

# T 138 Poseidon A/S

Rubinvej 41  
Østerild  
7700 Thisted

CVR-nr. 21 83 35 92

## Årsrapport for 2020



**REVISION LIMFJORD**

FORRETNING FRYDER

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 22. juni 2021

---

Kirsten Klitgaard-Lund  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for T 138 Poseidon A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 15. juni 2021

### Direktion

Per Klitgaard-Lund  
Direktør

### Bestyrelse

Kirsten Klitgaard-Lund  
Formand

Per Klitgaard-Lund

Heine Klitgaard-Lund

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### Til kapitalejeren i T 138 Poseidon A/S

Vi har opstillet årsrapporten for T 138 Poseidon A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Thisted, den 15. juni 2021

**REVISION LIMFJORD**  
**Godkendt Revisionspartnerselskab**  
CVR-nr. 41 45 45 55

Lars Ballebye Jensen  
registreret revisor, CMA  
MNE-nr. mne17801

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	T 138 Poseidon A/S Rubinvej 41 Østerild 7700 Thisted
	Telefon: 9799 7375
	CVR-nr.: 21 83 35 92
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020
	Hjemsted: Thisted
<b>Bestyrelse</b>	Kirsten Klitgaard-Lund, formand Per Klitgaard-Lund Heine Klitgaard-Lund
<b>Direktion</b>	Per Klitgaard-Lund, direktør
<b>Revisor</b>	REVISION LIMFJORD Godkendt Revisionspartnerselskab Bødkervej 12 7700 Thisted

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet består i fiskeri samt hermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på kr. 370.085, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 1.036.752.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for T 138 A/S - Poseidon for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### Produktionsomkostninger

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til autodrift, administration samt operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt gebyrer.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Fiskefartøj måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Fiskefartøj	20 år	1.000.000 kr.

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger.



## Anvendt regnskabspraksis

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2020 kr.	2019 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.666.580</b>	<b>3.657.884</b>
Personaleomkostninger	1	-2.186.582	-2.361.038
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>479.998</b>	<b>1.296.846</b>
Finansielle omkostninger	2	-5.531	-7.141
<b>Resultat før skat</b>		<b>474.467</b>	<b>1.289.705</b>
Skat af årets resultat	3	-104.382	-283.717
<b>Årets resultat</b>		<b>370.085</b>	<b>1.005.988</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		370.085	1.005.988
		<b>370.085</b>	<b>1.005.988</b>

## Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
Fiskefartøj		1.000.000	1.000.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>1.000.000</b>	<b>1.000.000</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.200	3.200
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>3.200</b>	<b>3.200</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.003.200</b>	<b>1.003.200</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.191	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	174.198
Andre tilgodehavender		0	1.806
Periodeafgrænsningsposter		6.732	968
<b>Tilgodehavender</b>		<b>11.923</b>	<b>176.972</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.585.226</b>	<b>1.183.295</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.597.149</b>	<b>1.360.267</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.600.349</b>	<b>2.363.467</b>

## Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital		666.667	666.667
Foreslået udbytte for regnskabsåret		370.085	1.005.988
<b>Egenkapital</b>		<u><b>1.036.752</b></u>	<u><b>1.672.655</b></u>
Hensættelse til udskudt skat		214.544	212.726
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u><b>214.544</b></u>	<u><b>212.726</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		40.700	49.167
Gæld til tilknyttede virksomheder		265.945	0
Selskabsskat		102.564	281.292
Anden gæld		939.844	147.627
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>1.349.053</b></u>	<u><b>478.086</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>1.349.053</b></u>	<u><b>478.086</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>2.600.349</b></u>	<u><b>2.363.467</b></u>
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2020	666.667	0	1.005.988	1.672.655
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.005.988	-1.005.988
Årets resultat	0	370.085	370.085	740.170
Foreslået udbytte	0	-370.085	0	-370.085
<b>Egenkapital 31. december 2020</b>	<b>666.667</b>	<b>0</b>	<b>370.085</b>	<b>1.036.752</b>

## Noter

	2020	2019
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	1.666.389	1.790.906
Pensioner	128.631	140.018
Andre omkostninger til social sikring	102.395	120.697
Andre personaleomkostninger	289.167	309.417
	<u>2.186.582</u>	<u>2.361.038</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	5.531	7.141
	<u>5.531</u>	<u>7.141</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	102.564	281.292
Årets udskudte skat	1.818	2.425
	<u>104.382</u>	<u>283.717</u>

**4 Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet PKL Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Restløbetid i 18 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 3.550, i alt kr. 63.900.

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt kr. 1.000.000, der giver pant i fiskefartøj og fiskerettigheder.

Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Der er tinglyst rådighedsindskrænkning som følge af aftale med Hanstholm Puljeselskab ApS.