

Sepio A/S

Gl. Frederiksborgvej 79
3450 Allerød
CVR-nr. 21 85 49 72

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. marts 2022.


Hans Henrik Skjødt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for Sepio A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 23. marts 2022

Direktion

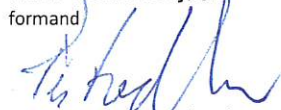

Mikkel Mølbæk

Bestyrelse


Hans Henrik Skjødt
formand


Jens Mølbæk


Mikkel Mølbæk


Per Gunnar Frederiksen

Til kapitalejeren i Sepio A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sepio A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Brøndby, den 23. marts 2022

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 38 28 79



Dorthe Brandt Andersen
statsautoriseret revisor
mne32774

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sepio A/S
Gl. Frederiksborgvej 79
3450 Allerød

Telefon: +45 32 50 51 52

Hjemmeside: www.sepio.dk

E-mail: sepio@sepio.dk

CVR-nr.: 21 85 49 72

Regnskabsår: 1. januar 2021 - 31. december 2021

Bestyrelse

Hans Henrik Skjødt, formand
Jens Mølbæk
Mikkel Mølbæk
Per Gunnar Frederiksen

Direktion

Mikkel Mølbæk

Revision

ALBJERG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ringager 4C, 2. th.
2605 Brøndby

Bankforbindelse

Nykredit A/S

Advokatforbindelse

Advokat Hans Henrik Skjødt

Modervirksomhed

Sepio Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består af handel med frossen fisk og kød.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 4.686.802 kr. mod 1.418.955 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.007.923 kr. mod -904.848 kr. sidste år.

Begyndelsen af regnskabsåret har været præget af Covid-19-situationen, hvor aktivitetsniveauet var påvirket. Året igennem har aktiviteten været stigende, og ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer fortsat stigende aktivitetsniveau i 2022, men også stigende omkostninger som følge af den aktuelle samfundssituation. Der forventes et positivt resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste	4.686.802	1.418.955
3 Personaleomkostninger	-1.827.062	-1.781.102
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-22.182	-22.182
Resultat før finansielle poster	2.837.558	-384.329
4 Øvrige finansielle omkostninger	-512.490	-520.519
Resultat før skat	2.325.068	-904.848
5 Skat af årets resultat	-317.145	0
Årets resultat	2.007.923	-904.848
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	114.400	0
Overføres til overført resultat	1.893.523	0
Disponeret fra overført resultat	0	-904.848
Disponeret i alt	2.007.923	-904.848

Balance 31. december

Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	80.583	102.765
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>80.583</u>	<u>102.765</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>80.583</u>	<u>102.765</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	22.247.299	19.594.570
Forudbetalinger for varer	2.145.366	0
Varebeholdninger i alt	<u>24.392.665</u>	<u>19.594.570</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.919.619	5.448.736
Udskudte skatteaktiver	5.506	177.170
Andre tilgodehavender	77.789	65.288
Periodeafgrænsningsposter	192.564	231.863
Tilgodehavender i alt	<u>11.195.478</u>	<u>5.923.057</u>
Likvide beholdninger	460	424
Omsætningsaktiver i alt	<u>35.588.603</u>	<u>25.518.051</u>
Aktiver i alt	<u>35.669.186</u>	<u>25.620.816</u>

Balance 31. december

Passiver	2021	2020
Note	kr.	kr.
Egenkapital		
Virksomhedskapital	750.000	750.000
Overført resultat	4.838.238	2.944.715
Foreslået udbytte for regnskabsåret	114.400	0
Egenkapital i alt	<u>5.702.638</u>	<u>3.694.715</u>
Gældsforpligtelser		
Ansvarlig lånekapital	960.000	960.000
Anden gæld	138.979	136.246
7 Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.098.979</u>	<u>1.096.246</u>
Gæld til pengeinstitutter	13.197.432	13.634.462
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.593.975	3.089.937
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	356.306
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	5.338	23.944
Selskabsskat	145.481	0
Anden gæld	4.925.343	3.725.206
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>28.867.569</u>	<u>20.829.855</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>29.966.548</u>	<u>21.926.101</u>
Passiver i alt	<u>35.669.186</u>	<u>25.620.816</u>

1 Særlige poster

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2020	750.000	3.849.563	0	4.599.563
Årets overførte overskud eller underskud	0	-904.848	0	-904.848
Egenkapital 1. januar 2021	750.000	2.944.715	0	3.694.715
Årets overførte overskud eller underskud	0	1.893.523	114.400	2.007.923
	750.000	4.838.238	114.400	5.702.638

Noter

1. Særlige poster

I regnskabsposten Andre driftsindtægter indgår kompensation fra statens hjælpepakker vedrørende Covid-19 med 194 t.kr. (2020: 483 t.kr.).

	2021 kr.	2020 kr.
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	22.182	22.182
	22.182	22.182
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.762.565	1.716.623
Pensioner	33.840	36.108
Andre omkostninger til social sikring	30.657	28.371
	1.827.062	1.781.102
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	4
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	27.450	35.274
Andre finansielle omkostninger	485.040	485.245
	512.490	520.519
5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	145.481	0
Årets regulering af udskudt skat	171.664	0
	317.145	0

Noter

6. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. januar 2021	262.592
Kostpris 31. december 2021	262.592
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	159.828
Årets afskrivninger	22.182
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	182.010
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	80.582

7. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2021 kr.	Kortfristet del af lang- fristet gæld kr.	Langfristet gæld 31/12 2021 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Ansvarlig lånekapital	960.000	0	960.000	0
Anden gæld	138.979	0	138.979	138.979
	1.098.979	0	1.098.979	138.979

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, Nykredit, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 16.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	22.247
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.920

Noter

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser:

Selskabet har huslejeforpligtelse på 66 t.kr. Selskabet har en forpligtelse på lagerleje på 66 t.kr.

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter (biler) med en en restløbetid på op til 1 år og en samlet restleasingydelse på 432 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Sepio Holding ApS, CVR-nr. 42872121, som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sepio A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder modtagne kompensationer og fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på 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 henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Førstegangsydelser på operationelle leasingkontrakter indregnes som periodeafgræsningspost ved betaling og udgiftsføres i takt med leasingperiodens længde.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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