

Seawell Holding A/S

Kai Lindbergs Gade 79, 7730 Hanstholm

CVR-nr. 25 11 39 34

Årsrapport

1. juli 2020 - 30. juni 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2021.

Ole Bak Isaksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal for koncernen	6
Ledelsesberetning	8
Koncern- og årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	19
Balance	20
Egenkapitalopgørelse for koncernen	23
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	23
Pengestrømsopgørelse	24
Noter	25

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Seawell Holding A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hanstholm, den 30. november 2021

Direktion

Søren Ulrik Rasmussen

Bestyrelse

Marie-Louise Pedersen

Peter Bidstrup

Søren Ulrik Rasmussen

Mathilde Holm Rasmussen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Seawell Holding A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Seawell Holding A/S for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet”. Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Thisted, den 30. november 2021

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Niclas Kruse Lyhne
statsautoriseret revisor
mne46626

Niels Brandt
registreret revisor
mne2479

Selskabsoplysninger

Selskabet	Seawell Holding A/S Kai Lindbergs Gade 79 7730 Hanstholm CVR-nr.: 25 11 39 34 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Marie-Louise Pedersen Peter Bidstrup Søren Ulrik Rasmussen Mathilde Holm Rasmussen
Direktion	Søren Ulrik Rasmussen
Revision	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Thyarken 10 7700 Thisted
Dattervirksomhed	Sea Well A/S, Hanstholm Sea Well 3 A/S, Hanstholm Filetfabrikken Hanstholm ApS, Hanstholm Fishermens Factory A/S, Hanstholm Bowell ApS, Hanstholm Seawell Hirtshals A/S, Hirtshals Seawell DK ApS, Hanstholm Nopalax ApS, Hanstholm Seawell Holding 2 ApS, Hanstholm

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Nettoomsætning	508.082	476.482	548.671	478.765	488.768
Bruttoresultat	55.875	47.831	49.853	48.443	52.136
Resultat af primær drift	21.127	16.475	12.853	19.609	25.382
Finansielle poster, netto	1.224	-2.392	-331	-253	-270
Årets resultat	17.430	10.972	9.265	15.204	19.584
Balance:					
Balancesum	210.539	182.776	174.211	162.653	150.350
Investeringer i materielle anlægsaktiver	-673	-3.346	-14.502	-2.291	-6.934
Egenkapital	145.121	128.190	122.468	114.454	100.301
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	13.424	24.406	6.786	10.782	11.082
Investeringsaktivitet	-673	-3.346	-14.009	-2.266	-6.855
Finansieringsaktivitet	-587	-4.275	-1.250	-1.052	-5.750
Pengestrømme i alt	12.164	16.786	-8.473	7.465	-1.523
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	68	62	59	50	50
Nøgletal i %:					
Bruttomargin	11,0	10,0	9,1	10,1	10,7
Overskudsgrad (EBIT-margin)	4,2	3,5	2,3	4,1	5,2
Likviditetsgrad	290,3	297,1	286,2	300,0	263,6
Soliditetsgrad	62,6	63,7	64,3	64,7	61,3
Egenkapitalforrentning	12,4	8,3	7,1	13,2	18,7

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Bruttomargin

$$\frac{\text{Bruttoresultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$$

Overskudsgrad (EBIT-margin)

$$\frac{\text{Resultat af primær drift (EBIT)} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$$

Hovedtal og nøgletal for koncernen

Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital eksklusive minoritetsinteresser ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{*Resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital eksklusive minoritetsinteresser}}$
*Resultat	Årets resultat med fradrag af minoritetsinteressers andel heraf

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens væsentligste aktivitet har i lighed med tidligere år via datterselskaber bestået af forarbejdning og markedsføring af fiske- og skaldyrs- og bløddyrs produktion samt udlejningsvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været væsentlig usikkerhed ved indregning eller måling, der har påvirket regnskabet for 2020/21.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket regnskabet for 2020/21.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 15.414 t.kr. mod 9.490 t.kr. sidste år. Udviklingen skal sammenholdes med, at selskabet i årsrapporten for 2019/20 forventede et reduceret resultat i 2020/21 blandt andet som følge af opblusningen af Covid-19. Aktiviteten i regnskabsåret har været bedre end forventet, og ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

For 2021/22 forventes et resultat på niveau med det gennemsnitlige resultat for de seneste år.

Videnressourcer

Det er koncernens politik at levere kvalitetsprodukter, herunder iagttagelse af strenge veterinære krav. Selskabet har en veluddannet medarbejderstab, der sørger for, at denne politik kan overholdes.

Miljøforhold

Koncernen har ingen specielle miljøbelastninger.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernen udfører hverken forsknings- eller udviklingsaktiviteter.

Særlige risici

Valutarisici

Aktiviteter i udlandet medfører, at resultat, pengestrømme og egenkapital påvirkes af kursudviklingen for en række valutaer. Koncernen vurderer løbende de forskellige valutarisici, dog mindst én gang ugentligt. Vurderes det, at der er øget risiko foretages straks en kurssikring. Der indgås endvidere spekulative valutapositioner, hvis fremtidige udvikling har indvirkning på koncernens finansielle stilling.

Finansielle risici

Koncernen finansielle risici består af afledte risici fra den daglige drift. Der foretages ikke spekulation i finansielle risici.

Driftsmæssige risici

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste driftsrisiko er knyttet til evnen til at være stærkt positioneret på de markeder, hvor produkterne sælges samt at sikre en til stadighed konkurrencedygtig produktionspris.

Derudover knytter driftsrisici i koncernen sig til det der er normalt i branchen, herunder prisudsving og varierende råvaretilførsler.

Kreditrisici

Kreditrisici knytter sig især til tilgodehavender fra varedebitorer. Det er koncernens kreditpolitik, at alle kunder skal kreditvurderes og kreditforsikres. Ledelsen kan bevilge kreditter uden forsikring, men kun efter en dybere vurdering af kunden.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke koncernens finansielle stilling væsentlig.

Redegørelse for samfundsansvar i henhold til årsregnskabslovens § 99 a

Koncernens produktionslokaliteter er alle beliggende i Danmark. Produktionen foregår derfor under overholdelse af danske love og regler inden for arbejdsmiljø, overenskomster og fødevarerhåndtering mv. Ydermere er koncernens principper for samfundsansvar blandt andet en stærk virksomhedskultur, respekt for den enkelte medarbejder og dennes rettigheder, respekt for miljøet, sundhed og sikkerhed, anti korruption, ansvarlige investeringer og involvering i lokalområdet.

Redegørelse for kønsmæssig sammensætning af ledelsen i henhold til årsregnskabslovens § 99 b

Koncernen tror på, at en forskelligartet og alsidig sammensætning af medarbejdere, heriblandt den kønsmæssige fordeling, bidrager til en innovativ organisation og et positivt arbejdsklima, der medfører en øget konkurrenceevne og profitabilitet.

Koncernen har opfyldt målet om en ligelig kønsmæssig fordeling i koncernens øverste ledelsesorgan. Koncernen har i det øverste ledelsesorgan en fordeling med 50% på det ene køn og 50% på det andet køn. Fordelingen mellem kønnene er ligelig, hvorfor der ikke rapporteres yderligere herom.

På de øvrige ledelsesniveauer i koncernen er der ved regnskabsafslutningen 6 ledere, hvoraf 2 er kvinder og 4 er mænd. Fordelingen i den øvrige del af ledelsen anses således ligelig fordelt mellem kønnene, hvorfor der ikke rapporteres yderligere måltal eller politikker herom.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Seawell Holding A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en stor klasse C-virksomhed.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

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

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

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 finansiell 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.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender henholdsvis anden gæld.

Anvendt regnskabspraksis

For afledte finansielle instrumenter, som ikke vælges indregnet som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Seawell Holding A/S samt tilknyttede virksomheder, hvori Seawell Holding A/S direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og de tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i tilknyttede virksomheder, der ikke ejes 100%, indgår i koncernens resultat og egenkapital, men præsenteres separat.

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser udgør en andel af koncernens samlede egenkapital. Årets resultat fordeles i resultatdisponeringen på den del, som kan henføres til minoriteterne og den del, som kan henføres til modervirksomhedens kapitalejere.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de fremstillings- og fremskaffelsesomkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Der indregnes direkte og indirekte fremstillingsomkostninger, herunder omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, energiforbrug, vedligeholdelse, leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg, med regulering for ændringer i færdigvarelagre og varer under fremstilling.

Anvendt regnskabspraksis

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året samt til årets gennemførte salgskampagner. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Vareforbrug

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

Andre driftsindtægter

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

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. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Bygninger	10-20 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor koncernen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Investeringsjendomme

Investeringsjendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommens købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

Investeringsjendomme måles efterfølgende ejendom for ejendom til en skønnet dagsværdi. Ejendomme værdiansættes ud fra en afkastbaseret model, hvor forventede fremtidige pengestrømme for det kommende år sammen med et afkastkrav er fastsat af en ekstern valuar danner grundlag for ejendommens dagsværdi. Den anvendte værdiansættelsesmodel er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Omkostninger, der tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber i forhold til anskaffelsestidspunktet og som derved forbedrer ejendommens fremtidige afkast, tillægges kostprisen som en forbedring. Omkostninger, der ikke tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber, indregnes i resultatopgørelsen under ”omkostninger vedrørende investeringsejendomme”.

Anvendt regnskabspraksis

Investeringsejendomme har som øvrige materielle anlægsaktiver, bortset fra grunde, en begrænset levetid. Den værdiforringelse, der finder sted, efterhånden som en investeringsejendom forældes, afspejles i investeringsejendommens løbende måling til dagsværdi. Der foretages derfor ikke systematiske afskrivninger over investeringsejendommens brugstid.

Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under posten ”værdireguleringer af ejendomme”.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoposkrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoposkrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet.

Anvendt regnskabspraksis

Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Seawell Holding A/S hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under ”Renteindtægter og udbytter, modtaget”.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Segmentoplysninger

Der gives oplysninger på geografiske markeder. Segmentoplysningerne følger modervirksomhedens regnskabspraksis, risici og interne økonomistyring.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20	
1	Nettoomsætning	508.081.976	476.481.984	0	0
	Produktionsomkostninger	-452.206.876	-428.651.311	0	0
	Bruttoresultat	55.875.100	47.830.673	0	0
	Distributionsomkostninger	-20.469.589	-20.112.146	0	0
	Administrationsomkostninger	-14.870.860	-13.683.542	-69.414	-50.622
	Andre driftsindtægter	591.926	2.439.844	0	0
	Driftsresultat	21.126.577	16.474.829	-69.414	-50.622
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	15.763.188	9.554.845
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	1.795	139.780
	Andre finansielle indtægter	1.955.102	0	0	0
	Øvrige finansielle omkostninger	-730.887	-2.392.152	-379.802	-171.906
	Resultat før skat	22.350.792	14.082.677	15.315.767	9.472.097
	Skat af årets resultat	-4.920.365	-3.110.652	98.446	18.221
5	Årets resultat	17.430.427	10.972.025	15.414.213	9.490.318
	Koncernens resultat fordeler sig således:				
	Aktionærer i Seawell Holding A/S	15.414.213	9.490.318		
4	Minoritetsinteresser	2.016.214	1.481.707		
		17.430.427	10.972.025		

Balance 30. juni

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2021	2020	2021	2020	
Aktiver					
Anlægsaktiver					
6	Grunde og bygninger	13.206.118	14.371.902	0	0
7	Produktionsanlæg og maskiner	6.499.021	8.789.096	0	0
8	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	651.894	808.466	0	0
10	Investeringsjendomme	1.293.000	1.293.000	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>21.650.033</u>	<u>25.262.464</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
11	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	107.386.178	93.122.990
12	Andre værdipapirer og kapitalandele	10.500	10.500	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>10.500</u>	<u>10.500</u>	<u>107.386.178</u>	<u>93.122.990</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>21.660.533</u>	<u>25.272.964</u>	<u>107.386.178</u>	<u>93.122.990</u>
Omsætningsaktiver					
	Råvarer og hjælpematerialer	20.135.282	21.080.907	0	0
	Varer under fremstilling	3.754.169	2.775.778	0	0
	Fremstillede varer og handelsvarer	27.292.412	29.547.656	0	0
	Varebeholdninger i alt	<u>51.181.863</u>	<u>53.404.341</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	75.774.960	54.404.675	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	8.008.545	8.566.713
13	Udskudte skatteaktiver	144.047	0	0	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	5.764.872	2.741.489
	Andre tilgodehavender	4.317.522	4.430.004	1.118.000	0
14	Periodeafgrænsningsposter	124.883	92.176	0	0
	Tilgodehavender i alt	<u>80.361.412</u>	<u>58.926.855</u>	<u>14.891.417</u>	<u>11.308.202</u>
	Likvide beholdninger	<u>57.335.644</u>	<u>45.171.347</u>	<u>18.892.949</u>	<u>17.903.166</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>188.878.919</u>	<u>157.502.543</u>	<u>33.784.366</u>	<u>29.211.368</u>
	Aktiver i alt	<u>210.539.452</u>	<u>182.775.507</u>	<u>141.170.544</u>	<u>122.334.358</u>

Balance 30. juni

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2021	2020	2021	2020
Passiver				
Egenkapital				
Virksomhedskapital	500.000	500.000	500.000	500.000
Overkurs ved emission	0	0	14.918.231	14.918.231
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	69.979.397	55.716.209
Overført resultat	131.136.427	115.948.214	46.238.799	45.313.774
Foreslået udbytte for regnskabsåret	226.000	0	226.000	0
Egenkapital før minoritetsinteresser	131.862.427	116.448.214	131.862.427	116.448.214
Minoritetsinteresser	13.258.324	11.742.110	0	0
Egenkapital i alt	145.120.751	128.190.324	131.862.427	116.448.214
Hensatte forpligtelser				
Hensættelser til udskudt skat	0	598.344	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	0	598.344	0	0
Gældsforpligtelser				
15 Anden gæld	346.668	975.465	0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	346.668	975.465	0	0

Balance 30. juni

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2021	2020	2021	2020
	541.817	0	0	0
	250	0	0	0
	44.591.695	27.894.151	25.000	25.000
	4.463.897	1.406.182	4.463.897	1.406.182
	0	0	3.670	101.022
	14.989.291	23.103.408	4.815.550	4.353.940
16	485.083	607.633	0	0
	<u>65.072.033</u>	<u>53.011.374</u>	<u>9.308.117</u>	<u>5.886.144</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>65.418.701</u>	<u>53.986.839</u>	<u>9.308.117</u>	<u>5.886.144</u>
Passiver i alt	<u>210.539.452</u>	<u>182.775.507</u>	<u>141.170.544</u>	<u>122.334.358</u>

2 Medarbejderforhold

3 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor

17 Eventualposter

18 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	Minoritets- interesser
Egenkapital 1. juli 2019	500.000	111.457.896	0	10.510.403
Udloddet udbytte	0	0	0	-250.000
Årets overførte overskud	0	4.490.318	0	1.481.707
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	5.000.000	0	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-5.000.000	0	0
Egenkapital 1. juli 2020	500.000	115.948.214	0	11.742.110
Udloddet udbytte	0	0	0	-500.000
Årets overførte overskud	0	15.188.213	226.000	2.016.214
	500.000	131.136.427	226.000	13.258.324

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Virksomhedskapi- tal	Overkurs ved emission	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året
Egenkapital 1. juli 2019	500.000	14.918.231	46.911.364	49.628.301	0
Resultatandel	0	0	8.804.845	-4.314.527	0
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	0	5.000.000	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	0	-5.000.000	0
Egenkapital 1. juli 2020	500.000	14.918.231	55.716.209	45.313.774	0
Resultatandel	0	0	14.263.188	925.025	226.000
	500.000	14.918.231	69.979.397	46.238.799	226.000

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Koncern	
	2020/21	2019/20
Årets resultat	17.430.427	10.972.025
19 Reguleringer	7.981.844	10.015.614
20 Ændring i driftskapital	-10.607.157	9.449.010
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	14.805.114	30.436.649
Renteindbetalinger og lignende	1.955.102	0
Renteudbetalinger og lignende	-730.887	-2.392.152
Pengestrøm fra ordinær drift	16.029.329	28.044.497
Betalt selskabsskat	-2.605.039	-3.638.000
Pengestrømme fra driftsaktivitet	13.424.290	24.406.497
Køb af materielle anlægsaktiver	-673.263	-3.345.778
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-673.263	-3.345.778
Optagelse af langfristet gæld	0	975.465
Afdrag på langfristet gæld	-86.980	0
Udbetalt udbytte til minoritetsaktionærer	-500.000	-250.000
Betalt udbytte	0	-5.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-586.980	-4.274.535
Ændring i likvider	12.164.047	16.786.184
Likvider 1. juli 2020	45.171.347	28.385.163
Likvider 30. juni 2021	57.335.394	45.171.347
Likvider		
Likvide beholdninger	57.335.644	45.171.347
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-250	0
Likvider 30. juni 2021	57.335.394	45.171.347

Noter

	Koncern	
	2020/21	2019/20
1. Nettoomsætning		
Omsætning indland	173.513.541	152.895.529
Omsætning eksport	<u>334.568.435</u>	<u>323.586.455</u>
	<u>508.081.976</u>	<u>476.481.984</u>

	Koncern	
	2020/21	2019/20
2. Medarbejderforhold		
Lønninger og gager	26.884.310	24.110.677
Pensioner	2.022.260	1.775.608
Andre omkostninger til social sikring	<u>1.050.891</u>	<u>800.766</u>
	<u>29.957.461</u>	<u>26.687.051</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>68</u>	<u>62</u>

Bestyrelsen modtager ikke vederlag og der er kun én direktør, hvorfor undtagelsesbestemmelsen i ÅRL § 98b, stk. 3 anvendes, hvorved ledelsesvederlag ikke oplyses.

	Koncern	
	2020/21	2019/20
3. Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor		
Samlet honorar til RSM Danmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab	<u>173.857</u>	<u>202.242</u>
Honorar vedrørende lovpligtig revision	141.250	151.400
Skattemæssig rådgivning	2.500	41.467
Erklæringsopgaver med sikkerhed	<u>30.107</u>	<u>9.375</u>
	<u>173.857</u>	<u>202.242</u>
Samlet honorar til BDO Statsautoriseret Revisionsaktieselskab	<u>126.100</u>	<u>107.800</u>
Honorar vedrørende lovpligtig revision	101.600	107.800
Erklæringsopgaver med sikkerhed	<u>24.500</u>	<u>0</u>
	<u>126.100</u>	<u>107.800</u>

Noter

	Koncern	
	2020/21	2019/20
4. Minoritetsinteresser		
Minoritetsinteresser Filetfabrikken Hanstholm ApS	22.076	-24.785
Minoritetsinteresser Seawell Hirtshals A/S	1.994.138	1.506.492
	2.016.214	1.481.707
	Modervirksomhed	
	2020/21	2019/20
5. Forslag til resultatdisponering		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	5.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	14.263.188	8.804.845
Udbytte for regnskabsåret	226.000	0
Overføres til overført resultat	925.025	0
Disponeret fra overført resultat	0	-4.314.527
Disponeret i alt	15.414.213	9.490.318
	Koncern	
	30/6 2021	30/6 2020
6. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli 2020	37.217.720	36.991.121
Tilgang i årets løb	0	226.599
Kostpris 30. juni 2021	37.217.720	37.217.720
Opskrivninger 1. juli 2020	329.856	329.856
Opskrivninger 30. juni 2021	329.856	329.856
Afskrivninger 1. juli 2020	-23.175.674	-21.799.864
Årets afskrivninger	-1.165.784	-1.375.810
Afskrivninger 30. juni 2021	-24.341.458	-23.175.674
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	13.206.118	14.371.902
Regnskabsmæssig værdi eksklusive opskrivninger	13.206.118	14.371.902

Noter

	Koncern	
	30/6 2021	30/6 2020
7. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. juli 2020	28.464.343	24.665.982
Tilgang i årets løb	656.987	3.798.361
Kostpris 30. juni 2021	29.121.330	28.464.343
Afskrivninger 1. juli 2020	-19.675.247	-16.714.834
Årets afskrivninger	-2.947.062	-2.960.413
Afskrivninger 30. juni 2021	-22.622.309	-19.675.247
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	6.499.021	8.789.096
	Koncern	
	30/6 2021	30/6 2020
8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2020	3.958.552	3.958.552
Tilgang i årets løb	16.276	0
Kostpris 30. juni 2021	3.974.828	3.958.552
Afskrivninger 1. juli 2020	-3.150.086	-2.973.499
Årets afskrivninger	-172.848	-176.587
Afskrivninger 30. juni 2021	-3.322.934	-3.150.086
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	651.894	808.466
	Koncern	
	30/6 2021	30/6 2020
9. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. juli 2020	0	679.182
Afgang i årets løb	0	-679.182
Kostpris 30. juni 2021	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	0	0

Koncern

Noter

	30/6 2021	30/6 2020
10. Investeringsejendomme		
Kostpris 1. juli 2020	3.612.300	3.612.300
Kostpris 30. juni 2021	3.612.300	3.612.300
Regulering til dagsværdi 1. juli 2020	-2.319.300	-2.319.300
Årets regulering til dagsværdi	0	0
Regulering til dagsværdi 30. juni 2021	-2.319.300	-2.319.300
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	1.293.000	1.293.000

Ved opgørelse af afkastet for de enkelte ejendomme tages udgangspunkt i forventede lejeindtægter ved fuld udlejning af ejendommene. Forventede drifts-, administrations- og vedligeholdelsesomkostninger fratrækkes. Den herefter beregnede værdi korrigeres for indregnet tomgangsleje for en passende periode samt forventede omkostninger til indretning og større vedligeholdelsesarbejder mv., ligesom deposita og forudbetalt leje tillægges.

Den anvendte værdiansættelsesmetode er uændret i forhold til sidste år.

Ved fastsættelsen af markedsværdien (bogført værdi) er følgende afkastprocenter lagt til grund:

Vægtet gennemsnitlig afkastprocent

Følsomhedsanalyse:

Ændringer i afkastsatserne har væsentlig betydning for målingen af investeringsejendommene. En stigning i afkastsatsen fører til et fald i markedsværdien. Markedsudviklingen kan medføre et ændret krav til forrentningen af fast ejendom.

Nedenstående oversigt viser, hvorledes målingen af ejendomsporteføljen påvirkes, når afkastsatserne ændres i henholdsvis op- og nedadgående retning:

Afkast %	Værdi af ejendomsportefølje t.kr.	Regnskabsmæssig værdi t.kr.	Regulering t.kr.
13	1.180	1.293	-113
12,5	1.227	1.293	-66
12	1.293	1.293	0
11,5	1.334	1.293	41
11	1.395	1.293	102

Noter

	Koncern	
	30/6 2021	30/6 2020
13. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. juli 2020	-598.344	-109.938
Udskudt skat af årets resultat	742.391	-488.406
	144.047	-598.344

Den udskudte skat i koncernen påhviler i al væsentlighed materielle anlægsaktiver, varebeholdninger samt omsætningsaktiver.

14. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver udgør forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier.

	Koncern	
	30/6 2021	30/6 2020
15. Anden gæld		
Anden gæld i alt	888.485	975.465
Heraf forfalder inden for 1 år	-541.817	0
	346.668	975.465
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	346.668	0

16. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under passiver udgør modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår mv.

17. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Et selskab i koncernen har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 51 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 17-30 måneder og en samlet restleasingydelse på 98 t.kr.

17. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

Øvrige forpligtelser:

Et selskab i koncernen har modtaget tilskud på t.kr. 896 vedrørende pakkeanlæg. Der er en tilbagebetalingsforpligtelse herpå på 5 år fra slutudbetalingstidspunktet den 23. august 2018 såfremt investeringen ikke opretholdes med det oprindelige formål.

Koncernen har en kontraktlig forpligtelse ved lejemålets ophør (grunde). De af koncernselskaberne anvendte grunde beliggende på Hanstholm Havn skal afleveres ryddet ved lejemålets ophør med mindre andet aftales med udlejer.

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning 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.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

18. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Søren Ulrik Rasmussen
Bødkervej 71
7730 Hanstholm

Hovedaktionær

Transaktioner

Transaktioner med nærtstående parter er sket på markedsvilkår. Transaktionernes art og beløbsmæssige størrelser er ikke oplyst, jf. ÅRL § 98c, stk. 7.

Noter

	Koncern	
	2020/21	2019/20
19. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	4.285.694	4.512.810
Andre finansielle indtægter	-1.955.102	0
Øvrige finansielle omkostninger	730.887	2.392.152
Skat af årets resultat	4.920.365	3.110.652
	7.981.844	10.015.614

	Koncern	
	2020/21	2019/20
20. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	2.222.478	-9.450.682
Ændring i tilgodehavender	-21.290.510	16.505.250
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	8.460.875	2.394.442
	-10.607.157	9.449.010

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Peter Bidstrup

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-000025598791

IP: 62.243.xxx.xxx

2021-12-02 16:26:20 UTC

NEM ID 

Mathilde Holm Rasmussen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-768836598003

IP: 80.208.xxx.xxx

2021-12-02 19:32:00 UTC

NEM ID 

Søren Ulrik Rasmussen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-441932535097

IP: 62.243.xxx.xxx

2021-12-03 07:15:17 UTC

NEM ID 

Søren Ulrik Rasmussen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-441932535097

IP: 62.243.xxx.xxx

2021-12-03 07:15:17 UTC

NEM ID 

Marie-Louise Pedersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-601431038706

IP: 62.243.xxx.xxx

2021-12-03 08:36:18 UTC

NEM ID 

Niclas Kruse Lyhne

Statsautoriseret revisor

På vegne af: RSM Danmark Statsautoriseret Revisionsp...

Serienummer: PID:9208-2002-2-752447196816

IP: 37.205.xxx.xxx

2021-12-03 08:56:17 UTC

NEM ID 

Niels Steenholm Brandt

Registreret revisor

På vegne af: RSM Danmark Statsautoriseret Revisionsp...

Serienummer: CVR:25492145-RID:18836914

IP: 37.205.xxx.xxx

2021-12-03 09:08:23 UTC

NEM ID 

Ole Bak Isaksen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-286852407308

IP: 62.243.xxx.xxx

2021-12-03 12:28:47 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: DAT1ET-VUEU7-H7L5F-MPBUI2-CETOU-YCO3Y

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>