



RSM

RSM Danmark

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Thyparken 10
7700 Thisted
T +45 97 91 11 11

CVR nr. 25 49 21 45

thisted@rsm.dk
www.rsm.dk

P. A. Holding Sennels ApS

Mallevej 51, 7700 Thisted

CVR-nr. 25 95 94 50

Årsrapport

1. juli 2020 - 30. juni 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. september 2021.

Per Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Koncernoversigt	6
Hovedtal og nøgletal for koncernen	7
Ledelsesberetning	8
Koncern- og årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	16
Balance	17
Egenkapitalopgørelse for koncernen	21
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	22
Pengestrømsopgørelse	23
Noter	24

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for P. A. Holding Sennels ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 28. september 2021

Direktion

Per Andersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i P. A. Holding Sennels ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for P. A. Holding Sennels ApS 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 28. september 2021

RSM Danmark

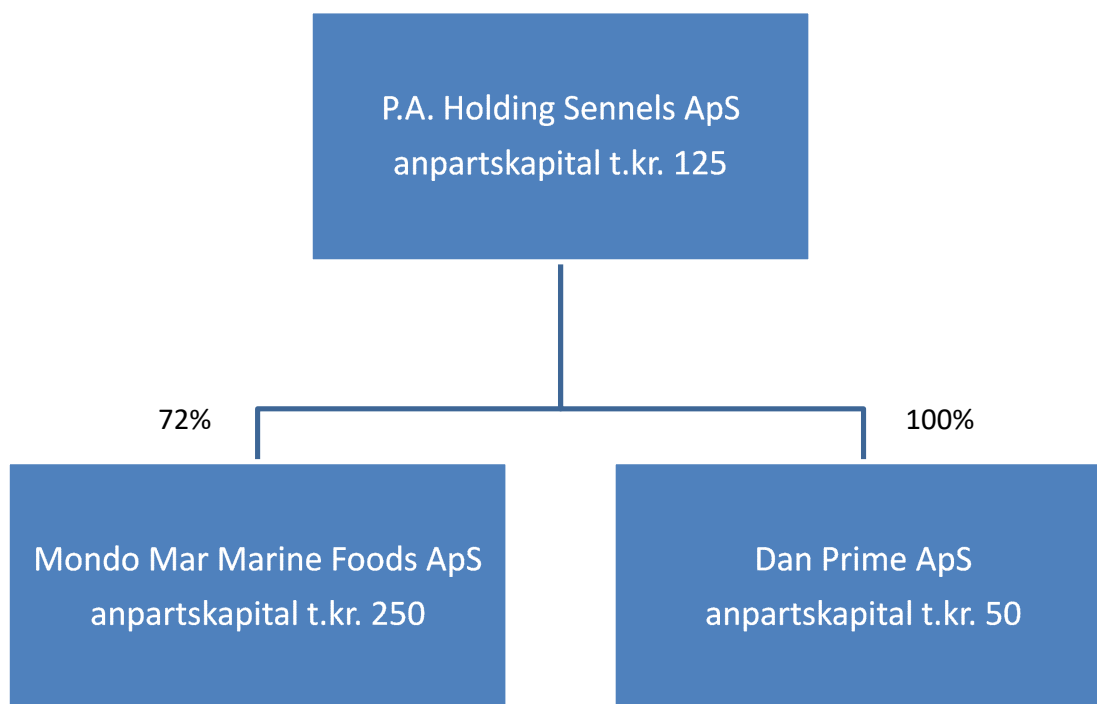
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Tom Hedegaard-Kristensen

statsautoriseret revisor
mne33206

Selskabsoplysninger

Selskabet	P. A. Holding Sennels ApS Mallevej 51 7700 Thisted
	CVR-nr.: 25 95 94 50 Hjemsted: Thisted Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Per Andersen
Revision	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Thyparken 10 7700 Thisted
Dattervirksomheder	Mondo Mar Marine Foods ApS, Hanstholm Dan Prime 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:					
Bruttofortjeneste	39.223	28.292	30.664	28.439	27.969
Resultat af primær drift	16.395	4.183	5.631	6.197	2.312
Finansielle poster, netto	164	-6.581	-1	3.727	-2.217
Årets resultat	12.889	-1.902	4.362	7.719	45
Balance:					
Balancesum	56.826	47.606	67.084	60.559	75.881
Egenkapital	32.435	22.816	28.422	30.566	24.691
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	11.557	6.773	8.086	7.493	1.737
Investeringsaktivitet	-156	-2.490	-14.517	563	748
Finansieringsaktivitet	-4.195	-3.200	799	-4.118	-6.916
Pengestrømme i alt	7.205	1.083	-5.631	3.938	-4.432
Heraf investering i materielle anlægsaktiver	271	2.490	14.526	3.063	859
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	41	45	45	41	41
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	42,4	35,8	33,2	37,9	26,3
Egenkapitalforrentning	45,2	-13,8	13,9	26,0	0,2

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger.

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

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

Selskabet er moderselskab i en koncern, hvis hovedaktiviteter i lighed med tidligere år har bestået af indkøb og forarbejdning af fisk og fiskeprodukter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Usikkerhed om brexit og usædvanlig gunstige forhold for fødevareindustrien under COVID-19 har medvirket til en væsentlig bedre indtjening end forventet ved årets begyndelse.

Koncernens aktivitet og driftsresultat i det forløbne år anses for meget tilfredsstillende.

Særlige risici

Valutarisici

Koncernens eksportsalg samt varekøb i udlandet medfører, at resultat, pengestrømme og egenkapital påvirkes af kursudviklingen for en række valutaer.

Kreditrisici

Kreditrisici er tilknyttet til tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser. Risikoen afdækkes i videst mulig omfang af debitorforsikringer.

Miljøforhold

Det er koncernens politik, at den daglige drift foregår med mindst mulig miljøbelastning til følge.

Den forventede udvikling

Det forventes at aktiviteten og resultatet for det kommende år vil ligge på et lavere niveau end i det forløbne år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P. A. Holding Sennels ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor 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.

Koncernregnskabet

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug og 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 fortjeneste ved salg af immaterielle og 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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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.

Anvendt regnskabspraksis

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	30 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

På beboelsesbygninger er indregnet en scrapværdi på 80%.

Småaktiver og aktiver 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

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.

Anvendt regnskabspraksis

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes 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.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning 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.

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.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien 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 nettorealisationsværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

P. A. Holding Sennels ApS hæfter som administrationselskab 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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Pengestrømsopgørelse

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

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for modervirksomheden, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen, jf. ÅRL § 86, stk. 4.

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.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
	39.223.422	28.291.503	126.336	114.629
Bruttofortjeneste				
1 Personaleomkostninger	-20.667.017	-21.797.322	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.161.416	-2.311.076	-36.901	-36.901
Driftsresultat	16.394.989	4.183.105	89.435	77.728
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	9.241.057	-2.828.736
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	14.042	130.531
Andre finansielle indtægter	392.062	0	0	0
Øvrige finansielle omkostninger	-228.233	-6.580.879	-33.751	-42.089
Resultat før skat	16.558.818	-2.397.774	9.310.783	-2.662.566
2 Skat af årets resultat	-3.670.142	495.908	-23.452	-44.676
3 Årets resultat	12.888.676	-1.901.866	9.287.331	-2.707.242
Koncernens resultat fordeler sig således:				
Anpartshavere i P. A. Holding Sennels ApS	9.287.331	-2.707.242		
Minoritetsinteresser	3.601.345	805.376		
	12.888.676	-1.901.866		

Balance 30. juni

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
<u>Note</u>		<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver					
4	Grunde og bygninger	19.422.480	19.993.478	5.457.658	5.494.559
5	Produktionsanlæg og maskiner	2.604.194	3.842.145	0	0
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	395.973	450.506	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>22.422.647</u>	<u>24.286.129</u>	<u>5.457.658</u>	<u>5.494.559</u>
7	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>21.503.121</u>	<u>14.812.921</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>21.503.121</u>	<u>14.812.921</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>22.422.647</u>	<u>24.286.129</u>	<u>26.960.779</u>	<u>20.307.480</u>

Balance 30. juni

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
Note	2021	2020	2021	2020	2020
Omsætningsaktiver					
Råvarer og hjælpematerialer	919.472	542.780	0	0	0
Fremstillede varer og handelsvarer	50.429	39.004	0	0	0
Varebeholdninger i alt	969.901	581.784	0	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	23.603.408	18.141.138	0	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	633.718	370.800	370.800
Udskudte skatteaktiver	0	196.848	0	0	0
Tilgodehavende selskabsskat	0	350.000	0	350.000	350.000
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	3.400.051	354.090	354.090
Andre tilgodehavender	4.586.607	3.737.397	0	0	0
8 Periodeafgrænsningsposter	358.352	282.024	0	0	0
Tilgodehavender i alt	28.548.367	22.707.407	4.033.769	1.074.890	1.074.890
Andre værdipapirer og kapitalandele	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Værdipapirer i alt	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Likvide beholdninger	4.865.482	10.937	0	0	0
Omsætningsaktiver i alt	34.403.750	23.320.128	4.053.769	1.094.890	1.094.890
Aktiver i alt	56.826.397	47.606.257	31.014.548	21.402.370	21.402.370

Balance 30. juni

Passiver					
Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2021	2020	2021	2020	
Egenkapital					
Virksomhedskapital	125.000	125.000	125.000	125.000	
Overført resultat	15.307.915	14.660.584	15.307.915	14.660.584	
Foreslået udbytte for regnskabsåret	8.640.000	2.270.000	8.640.000	2.270.000	
Egenkapital før minoritetsinteresser	24.072.915	17.055.584	24.072.915	17.055.584	
Minoritetsinteresser	8.362.325	5.760.580	0	0	
Egenkapital i alt	32.435.240	22.816.164	24.072.915	17.055.584	
Hensatte forpligtelser					
Hensættelser til udskudt skat	400.506	0	0	0	
Hensatte forpligtelser i alt	400.506	0	0	0	
Gældsforpligtelser					
9	Gæld til realkreditinstitutter	7.563.190	8.445.459	3.015.849	3.130.814
	Deposita	55.600	55.600	55.600	55.600
	Anden gæld	0	1.419.844	0	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	7.618.790	9.920.903	3.071.449	3.186.414

Balance 30. juni

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2021	2020	2021	2020
Kortfristet del af langfristet gæld	959.786	1.003.075	116.253	116.228
Gæld til pengeinstitutter	341.183	2.692.048	320.428	285.378
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.219.766	5.710.175	10.000	10.000
Selskabsskat	2.784.788	0	2.784.788	0
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	0	638.715	748.766
Anden gæld	5.066.338	5.463.892	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	16.371.861	14.869.190	3.870.184	1.160.372
Gældsforpligtelser i alt	23.990.651	24.790.093	6.941.633	4.346.786
Passiver i alt	56.826.397	47.606.257	31.014.548	21.402.370

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Eventualposter

12 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>Minoritetsinteresser</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2019	125.000	19.637.826	2.500.000	6.159.204	28.422.030
Udloddet udbytte	0	0	-2.500.000	-1.204.000	-3.704.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-4.977.242	2.270.000	805.376	-1.901.866
Egenkapital 1. juli 2020	125.000	14.660.584	2.270.000	5.760.580	22.816.164
Udloddet udbytte	0	0	-2.270.000	-999.600	-3.269.600
Årets overførte overskud eller underskud	0	647.331	8.640.000	3.601.345	12.888.676
	125.000	15.307.915	8.640.000	8.362.325	32.435.240

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2019	125.000	19.637.826	2.500.000	22.262.826
Udloddet udbytte	0	0	-2.500.000	-2.500.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-4.977.242</u>	<u>2.270.000</u>	<u>-2.707.242</u>
Egenkapital 1. juli 2020	125.000	14.660.584	2.270.000	17.055.584
Udloddet udbytte	0	0	-2.270.000	-2.270.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>647.331</u>	<u>8.640.000</u>	<u>9.287.331</u>
	<u>125.000</u>	<u>15.307.915</u>	<u>8.640.000</u>	<u>24.072.915</u>

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Koncern	
	2020/21	2019/20
Årets resultat	12.888.676	-1.901.866
13 Reguleringer	5.525.971	8.346.427
14 Ændring i driftskapital	-6.733.732	8.072.980
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	11.680.915	14.517.541
Renteindbetalinger og lignende	392.062	0
Renteudbetalinger og lignende	-228.233	-6.580.879
Pengestrøm fra ordinær drift	11.844.744	7.936.662
Betalt selskabsskat	-288.000	-1.163.434
Pengestrømme fra driftsaktivitet	11.556.744	6.773.228
Køb af materielle anlægsaktiver	-271.176	-2.490.089
Salg af materielle anlægsaktiver	115.000	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-156.176	-2.490.089
Optagelse af langfristet gæld	0	1.419.844
Afdrag på langfristet gæld	-925.558	-915.877
Betalt udbytte	-3.269.600	-3.704.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-4.195.158	-3.200.033
Ændring i likvider	7.205.410	1.083.106
Likvider primo	-2.681.111	-3.764.217
Likvider ultimo	4.524.299	-2.681.111
Likvider		
Likvide beholdninger	4.865.482	10.937
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-341.183	-2.692.048
Likvider ultimo	4.524.299	-2.681.111

Noter

	Koncern			
	2020/21	2019/20		
1. Personalemkostninger				
Lønninger og gager	18.842.407	19.863.146		
Pensioner	1.428.467	1.470.422		
Andre omkostninger til social sikring	247.957	263.218		
Personalemkostninger i øvrigt	148.186	200.536		
	20.667.017	21.797.322		
Direktion	895.332	894.294		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	41	45		
	Koncern		Modervirksomhed	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
2. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	3.072.788	0	23.452	44.676
Årets regulering af udskudt skat	597.354	-495.908	0	0
	3.670.142	-495.908	23.452	44.676
			Modervirksomhed	
			2020/21	2019/20
3. Forslag til resultatdisponering				
Udbytte for regnskabsåret			8.640.000	2.270.000
Overføres til overført resultat			647.331	0
Disponeret fra overført resultat			0	-4.977.242
Disponeret i alt			9.287.331	-2.707.242

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2021	30/6 2020	30/6 2021	30/6 2020
4. Grunde og bygninger				
Kostpris primo	31.438.851	30.506.507	5.540.685	5.540.685
Tilgang i årets løb	0	932.344	0	0
Kostpris ultimo	31.438.851	31.438.851	5.540.685	5.540.685
Af- og nedskrivninger primo	-11.445.373	-10.874.375	-46.126	-9.225
Årets af-/nedskrivninger	-570.998	-570.998	-36.901	-36.901
Af- og nedskrivninger ultimo	-12.016.371	-11.445.373	-83.027	-46.126
Regnskabsmæssig værdi ultimo	19.422.480	19.993.478	5.457.658	5.494.559

	Koncern	
	30/6 2021	30/6 2020
5. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	11.230.297	9.894.285
Tilgang i årets løb	97.140	1.336.012
Kostpris ultimo	11.327.437	11.230.297
Af- og nedskrivninger primo	-7.388.152	-5.803.999
Årets af-/nedskrivninger	-1.335.091	-1.584.153
Af- og nedskrivninger ultimo	-8.723.243	-7.388.152
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.604.194	3.842.145

Noter

	Koncern	
	30/6 2021	30/6 2020
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.192.322	970.589
Tilgang i årets løb	174.036	221.733
Afgang i årets løb	-121.272	0
Kostpris ultimo	1.245.086	1.192.322
Af- og nedskrivninger primo	-741.816	-635.511
Årets af-/nedskrivninger	-153.783	-106.305
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	46.486	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-849.113	-741.816
Regnskabsmæssig værdi ultimo	395.973	450.506
	Modervirksomhed	
	30/6 2021	30/6 2020
7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	33.564.898	28.966.966
Tilgang i årets løb	0	4.597.932
Kostpris ultimo	33.564.898	33.564.898
Nedskrivninger primo	-18.751.977	-12.827.241
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	9.241.057	-2.828.736
Udbytte	-2.570.400	-3.096.000
Opskrivninger ultimo	-12.081.320	-18.751.977
Modregnet i tilgodehavender	19.543	0
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	19.543	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	21.503.121	14.812.921
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Mondo Mar Marine Foods ApS	Hanstholm	72 %
Dan Prime ApS	Hanstholm	100 %

Noter

	Koncern	
	30/6 2021	30/6 2020
8. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt forsikring mm.	358.352	282.024
	358.352	282.024

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2021	30/6 2020	30/6 2021	30/6 2020
9. Gæld til realkreditinstitutter				
Gæld til realkreditinstitutter i alt	8.522.976	9.448.534	3.132.102	3.247.042
Heraf forfalder inden for 1 år	-959.786	-1.003.075	-116.253	-116.228
	7.563.190	8.445.459	3.015.849	3.130.814
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	3.824.685	4.759.381	2.579.216	2.697.890

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncern

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 8.523 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2021 udgør 19.422 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til Ejerforeningen Lighthouse, har de til enhver tid værende ejere af ejerlejlighed nr. 1 - 123 af matr. nr. 2148dt Århus Bygrunde deponeret ejerpantebrev på i alt 40 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har koncernen deponeret skadesløs- og ejerpantebrev på i alt t.kr. 5.700 i matr. nr. 39 ch Hansted By, Hansted.

Modervirksomhed

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 3.132 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2021 udgør 5.458 t.kr.

Noter

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Til sikkerhed for gæld til Ejerforeningen Lighthouse, har de til enhver tid værende ejere af ejerlejlighed nr. 1 - 123 af matr. nr. 2148dt Århus Bygrunde deponeret ejerpantebrev på i alt 40 t.kr.

11. Eventualposter

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.

12. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Per Andersen, Mallevej 51, 7700 Thisted

Hovedaktionær

Transaktioner

Selskabet har haft følgende transaktioner med tilknyttede virksomheder:

	Modervirksomhed	
	2020/21	2019/20
Tilgodehavende	4.033.769	724.890
Gæld	638.715	748.766
Renteindtægter	14.042	130.531

Noter

	Koncern	
	2020/21	2019/20
13. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2.059.872	2.261.456
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-40.214	0
Andre finansielle indtægter	-392.062	0
Øvrige finansielle omkostninger	228.233	6.580.879
Skat af årets resultat	3.072.788	0
Udskudt skat	597.354	-495.908
	5.525.971	8.346.427
14. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-388.117	92.308
Ændring i tilgodehavender	-6.037.808	13.259.154
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-307.807	-5.278.482
	-6.733.732	8.072.980