

Skagenfood A/S

Hyttefadsvej 8
DK-9970 Strandby

Årsrapport for

2021

CVR-nr. 26 02 28 94

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 29. april 2022



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledelsesberetning	1
Hoved- og nøgletal	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance 31. december	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er, i lighed med tidligere år, onlinesalg af måltidskasser og andre produkter.

Udvikling i året og økonomiske forhold

Selskabets resultat for 2021 udviser et overskud på 2.417.705 kr. sammenholdt med et overskud på 6.021.055 kr. i 2020. Selskabet havde for 2021 et forecast på et overskud i intervallet 4-5 mio. kr. Udviklingen i resultatet for 2021 skyldes hovedsageligt, at selskabet i 2020 havde et ekstraordinært godt år grundet nedlukningen af Danmark som følge af COVID-19, hvorfor aktiviteten for 2021, efter genåbningen af Danmark, er tilbage på niveau med tidligere år. Ledelsen anser resultatet for 2021 som tilfredsstillende.

Selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på 22.242.704 kr. sammenholdt med 19.824.999 kr. pr. 31. december 2020.

Forventet udvikling

Det er ledelsens forventning, at selskabets resultat for 2022 vil udvise et overskud i intervallet 2-3 mio. kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Risici

Det er ledelsens vurdering, at selskabet ikke er underlagt nogle betydeligt væsentlige operationelle eller finansielle risici.

Miljøforhold

Det er ledelsens vurdering, at selskabets aktiviteter ikke har påvirkning på miljøforhold. Skagenfood A/S anser påvirkningen af miljøforhold som vigtigt for selskabet. Selskabet er inkluderet i Salling Group koncernens CSR rapport, som er tilgængelig på: <https://sallinggroup.com/rapporter/csr-report-2021/>

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

kr.	2021	2020*	2019*	2018*	2017*
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	31.230.197	33.563.035	24.785.149	19.411.731	20.008.358
Resultat før finansielle poster	3.021.640	7.624.945	4.889.016	2.813.593	5.258.946
Finansielle poster, netto	66.963	94.413	38.751	18.551	42.086
Årets resultat	2.417.705	6.021.055	3.925.328	2.104.935	4.121.276
Nøgletal					
Aktiver i alt	41.934.972	43.507.295	32.500.616	27.312.645	25.185.756
Investeringer i materielle aktiver	592.171	3.033.170	1.234.960	1.460.304	616.483
Egenkapital	22.242.704	19.824.999	13.803.944	9.878.616	7.773.681
Overskudsgrad	1,7%	4,2%	3,4%	2,4%	4,9%
Egenkapitalforrentning	11,5%	35,8%	33,1%	23,8%	63,8%
Gennemsnitligt antal fuldtids- beskæftigede	54	55	44	38	35

*Ikke revideret

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

Overskudsgrad

$$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$$

Egenkapitalforrentning

$$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$$

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 for Skagenfood A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Strandby, den 29. april 2022

Direktion



Betina Hourmann Kühn

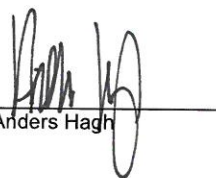
Bestyrelse



Per Bank
formand



Peter Bagge-Nielsen



Anders Hagh



Thor Skov Jørgensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Skagenfood A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Skagenfood A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores 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 årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Selskabet er med virkning for indværende regnskabsår overgået fra udvidet gennemgang til revisionspligt. Sammenligningstillene i årsregnskabet er derfor ikke revideret, som det også fremgår af regnskabet.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om 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 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 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 selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning (fortsat)

- 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 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 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 årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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 årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

Aarhus, den 29. april 2022

EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Jes Østergaard Lauritzen
Statsautoriseret revisor
mne10121



Jonas Busk
Statsautoriseret revisor
mne42771

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<i>Alle beløb i kr.</i>	Note	2021	2020 (ikke revideret)
Bruttofortjeneste		31.230.197	33.563.035
Personaleomkostninger	3	-23.463.973	-22.546.637
Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	5,6	-4.744.584	-3.391.453
Resultat før finansielle poster		3.021.640	7.624.945
Finansielle indtægter		139.365	143.643
Finansielle omkostninger		-72.402	-49.230
Resultat før skat		3.088.603	7.719.358
Skat af årets resultat	4	-670.898	-1.698.303
Årets resultat		2.417.705	6.021.055

Balance 31. december

Aktiver

<i>Alle beløb i kr.</i>	Note	2021	2020 (ikke revideret)
Software		11.640.464	10.368.291
Immaterielle anlægsaktiver	5	11.640.464	10.368.291
Grunde og bygninger		0	938.125
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.960.045	2.911.067
Materielle anlægsaktiver	6	1.960.045	3.849.192
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.610.069	1.610.069
Andre tilgodehavender		625.000	625.000
Finansielle anlægsaktiver	7	2.235.069	2.235.069
Anlægsaktiver		15.835.578	16.452.552
Varebeholdninger		6.856.178	7.598.643
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.953.264	6.597.984
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		211.423	51.763
Andre tilgodehavender		4.409.605	4.568.701
Periodeafgrænsningsposter		996.931	1.187.335
Tilgodehavender		14.571.223	12.405.783
Likvide beholdninger		4.671.993	7.050.317
Omsætningsaktiver		26.099.394	27.054.743
Aktiver		41.934.972	43.507.295

Balance 31. december

Passiver

<i>Alle beløb i kr.</i>	Note	2021	2020 (ikke revideret)
Selskabskapital	8	1.750.000	1.750.000
Reserve for udviklingsomkostninger		9.079.562	0
Overført resultat		11.413.142	18.074.999
Egenkapital		22.242.704	19.824.999
Hensættelse til udskudt skat	9	2.288.498	2.119.185
Hensatte forpligtelser		2.288.498	2.119.185
Anden gæld		0	991.412
Langfristede gældsforpligtelser		0	991.412
Kreditinstitutter		257.345	143.325
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.085.651	2.511.268
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.202.781	13.692.140
Gæld til tilknyttede virksomheder		53.661	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.342	1.213
Selskabsskat		500.642	933.260
Anden gæld		2.300.348	3.290.493
Kortfristede gældsforpligtelser		17.403.770	20.571.699
Gældsforpligtelser		17.403.770	21.563.111
Passiver		41.934.972	43.507.295
Anvendt regnskabspraksis	1		
Begivenheder efter balancedagen	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Bestemmende indflydelse	12		
Transaktioner med nærtstående parter	13		
Resultatdisponering	14		

Egenkapitalopgørelse

Alle beløb i kr.

2021	Note	Selskabs- kapital	Reserve for udviklings- omkostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar		1.750.000	0	18.074.999	19.824.999
Overførsel reserve for udviklingsomkostninger		0	8.087.267	-8.087.267	0
Periodens resultat	14	0	992.295	1.425.410	2.417.705
Egenkapital 31. december		1.750.000	9.079.562	11.413.142	22.242.704

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skagenfood A/S for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse C mellem.

Virksomheden er med virkning for regnskabsåret 2021 overgået fra regnskabsklasse B til regnskabsklasse C mellem. Dette har ikke påvirket virksomhedens regnskabspraksis for indregning og måling af aktiver og forpligtelser, men har alene betydet ændrede krav til præsentation og oplysninger.

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk. 1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Årsregnskabet for Skagenfood A/S og tilknyttede virksomheder indgår i koncernregnskabet for Salling Group A/S.

I henhold til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 er der ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse. Selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for Salling Group A/S.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsregnskabet for 2021 er aflagt i danske kroner (kr.).

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter/-omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter/-omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med F. Salling Holding A/S, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver består af software og licenser, som måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Software afskrives over 5 år og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 5 år.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing- og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i tilnyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. Hvis der er indikation på nedskrivningsbehov, foretages nedskrivningstest. Hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender under finansielle anlægsaktiver, omfatter tilgodehavende deposita fra lejemål. Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

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 de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer mv.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af selskabets drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

2 Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Alle beløb i kr.

	2021	2020 (ikke revideret)
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	20.686.394	20.209.049
Pensioner	2.237.691	1.974.192
Andre omkostninger til social sikring	539.888	363.396
	23.463.973	22.546.637
Gennemsnitligt antal medarbejdere	54	55
I henhold til årsregnskabsloven undtagelsesbestemmelse i § 98 b, stk. 3, er der ikke givet oplysninger om ledelsesvederlag.		
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	501.585	933.260
Årets udskudte skat	169.313	765.043
	670.898	1.698.303
5 Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. januar	20.122.950	14.367.223
Tilgang i årets løb	4.445.857	5.755.727
Kostpris 31. december	24.568.807	20.122.950
Afskrivninger 1. januar	9.754.659	7.535.940
Årets afskrivninger	3.173.684	2.218.719
Afskrivninger 31. december	12.928.343	9.754.659
Regnskabsmæssig værdi 31. december	11.640.464	10.368.291
Afskrives over	5 år	5 år

Noter

Alle beløb i kr.

6 Materielle anlægsaktiver

2021	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Total
Kostpris 1. januar	950.000	8.695.649	9.645.649
Tilgang i årets løb	0	592.171	592.171
Afgang i årets løb	-950.000	0	-950.000
Kostpris 31. december	0	9.287.820	9.287.820
Afskrivninger 1. januar	11.875	5.784.582	5.796.457
Årets afskrivninger	27.707	1.543.193	1.570.900
Afskrivninger på afhændede aktiver	-39.582	0	-39.582
Afskrivninger 31. december	0	7.327.775	7.327.775
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	1.960.045	1.960.045
Bygninger afskrives over			20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar afskrives over			3-5 år

2020 (ikke revideret)	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Total
Kostpris 1. januar	0	6.612.479	6.612.479
Tilgang i årets løb	950.000	2.083.170	3.033.170
Kostpris 31. december	950.000	8.695.649	9.645.649
Afskrivninger 1. januar	0	4.623.723	4.623.723
Årets afskrivninger	11.875	1.160.859	1.172.734
Afskrivninger 31. december	11.875	5.784.582	5.796.457
Regnskabsmæssig værdi 31. december	938.125	2.911.067	3.849.192
Bygninger afskrives over			20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar afskrives over			3-5 år

7 Finansielle anlægsaktiver

2021	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Andre tilgodehavender	Total
Kostpris 1. januar	1.610.069	625.000	2.235.069
Kostpris 31. december	1.610.069	625.000	2.235.069
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.610.069	625.000	2.235.069
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udgør:			
Bodebjerg ApS	Ejerandel: 51%	Resultat:	198.444
	Hjemsted: Marslev	Egenkapital:	34.882

Noter

Alle beløb i kr.

7 Finansielle anlægsaktiver (fortsat)

2020 (ikke revideret)	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Andre tilgode- havender	Total
Kostpris 1. januar	0	52.500	52.500
Tilgang i årets løb	1.610.069	572.500	2.182.569
Kostpris 31. december	1.610.069	625.000	2.235.069
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.610.069	625.000	2.235.069
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udgør:			
Bodebjerg ApS	Ejerandel: 51%	Resultat:	-352.467
	Hjemsted: Marslev	Egenkapital:	-163.562

8 Selskabskapital

Selskabskapitalen består af 12.250 aktier á nominelt 143 kr. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

	2021	2020 (ikke revideret)
9 Hensættelse til udskudt skat		
Balance 1. januar	2.119.185	1.354.142
Årets regulering	169.313	765.043
Balance 31. december	2.288.498	2.119.185
Immaterielle anlægsaktiver	2.561.298	2.287.265
Materielle anlægsaktiver	-272.800	-168.080
	2.288.498	2.119.185

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den aktuelle skattesats.

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Forpligtelser fra operationel leasing. Fremtidige leasingydelser:

Inden for 1 år	1.825.223	1.783.734
Mellem 1 og 5 år	5.527.880	5.418.753
Mere end 5 år	120.956	1.551.777
	7.474.059	8.754.264

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for F. Salling Holding A/S, der er administrations-selskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskat i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskat kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter

Alle beløb i kr.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Skagenfood A/S har stillet betalingsgaranti på i alt 190 t.kr. mod Strandby Fiskerihavn I/S.

Skagenfood A/S har stillet selvskyldnerkaution for alt mellemværende overfor Bodebjerg ApS.

Skagenfood A/S har afgivet støtteerklæring til Bodebjerg ApS således:

Skagenfood A/S (CVR-nr. 26022894) skal hermed erklære, at selskabet agter at stille det fornødne kapitalberedskab, herunder likviditet, til rådighed for Bodebjerg ApS (CVR-nr. 40499784) som minimum for de kommende 12 måneder.

12 Bestemmende indflydelse

Salling Group A/S, Rosbjergvej 33, 8220 Brabrand har bestemmende indflydelse i selskabet.

Koncernregnskabet for Salling Group A/S kan rekvireres ved henvendelse til selskabet eller på www.sallinggroup.com.

	<u>2021</u>	
13 Transaktioner med nærtstående parter		
Salg af varer til tilknyttede virksomheder		434.068
Køb af varer fra tilknyttede virksomheder		8.142.583
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		211.423
Gæld til tilknyttede virksomheder		53.661
		2020
14 Resultatdisponering	<u>2021</u>	<u>(ikke revideret)</u>
Overført til egenkapitalreserver	992.295	0
Overført resultat	1.425.410	6.021.055
	<u>2.417.705</u>	<u>6.021.055</u>