

Wittrup Seafood A/S

**Ove Jensens Alle 46C
8700 Horsens**

CVR-nr. 26 64 20 43

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 10/03 2020

Rasmus Wittrup Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	11
Balance pr. 31. december 2019	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter til årsrapporten	15

Selskabsoplysninger

Selskabet

Wittrup Seafood A/S
Ove Jensens Alle 46C
8700 Horsens

CVR-nr.: 26 64 20 43
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019
Stiftet: 5. juni 2002
Hjemsted: Horsens

Bestyrelse

Stig Wittrup, formand
Rasmus Wittrup Jensen
Nete Ellegaard

Direktion

Rasmus Wittrup Jensen, direktør

Revisor

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Pengeinstitut

Jyske Bank
Søndergade 42
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Wittrup Seafood A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 19. februar 2020

Direktion

Rasmus Wittrup Jensen
direktør

Bestyrelse

Stig Wittrup
formand

Rasmus Wittrup Jensen

Nete Ellegaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Wittrup Seafood A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Wittrup Seafood A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

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

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

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Horsens, den 19. februar 2020

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28681

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomheden driver et muslingerenseri samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på kr. 1.145.884, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 10.278.717.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Der er gennemført en spaltning af selskabet med regnskabsmæssig virkning fra 1. januar 2019. Ved spaltningen er alle aktiver og forpligtelser, der vedrører selskabets ejendomme, overdraget til Wittrup Seafood Ejendomme ApS.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Wittrup Seafood A/S for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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

Spaltning

Til brug for den koncerninterne spaltning er sammenlægningsmetoden anvendt (book-value metoden). Herved spaltes virksomheden til bogførte værdier, og der identificeres ikke forskelsbeløb. Eventuelt vederlag, som overstiger den bogførte værdi, fratrækkes direkte på egenkapitalen. Sammenlægningsmetoden gennemføres pr. overtagelsesdagen og der er ikke tilrettet sammenligningstal.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Skibe	20 år	0 %
Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

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

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

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

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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, 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 nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning 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.

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

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Bruttofortjeneste		12.716.179	15.215.478
Personaleomkostninger	1	<u>(8.129.070)</u>	<u>(7.978.572)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		4.587.109	7.236.906
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(2.730.018)</u>	<u>(3.987.133)</u>
Resultat før finansielle poster		1.857.091	3.249.773
Finansielle indtægter	2	426.947	308.018
Finansielle omkostninger	3	<u>(813.222)</u>	<u>(1.129.351)</u>
Resultat før skat		1.470.816	2.428.440
Skat af årets resultat	4	<u>(324.932)</u>	<u>(533.776)</u>
Årets resultat		<u>1.145.884</u>	<u>1.894.664</u>
Overført resultat		<u>1.145.884</u>	<u>1.894.664</u>
		<u>1.145.884</u>	<u>1.894.664</u>

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		0	30.553.680
Produktionsanlæg og maskiner		8.790.945	10.910.954
Skibe		13.579.424	9.358.907
Materielle anlægsaktiver	5	<u>22.370.369</u>	<u>50.823.541</u>
Deposita	6	0	5.175
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>5.175</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>22.370.369</u>	<u>50.828.716</u>
Råvarer og hjælpematerialer		908.596	821.121
Færdigvarer og handelsvarer		2.151.929	3.007.610
Varebeholdninger		<u>3.060.525</u>	<u>3.828.731</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.001.128	6.150.954
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.882.550	1.080.318
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	3.298.879
Andre tilgodehavender		2.035.681	2.203.818
Tilgodehavender		<u>8.919.359</u>	<u>12.733.969</u>
Likvide beholdninger		<u>2.203.996</u>	<u>16.671</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>14.183.880</u>	<u>16.579.371</u>
Aktiver i alt		<u>36.554.249</u>	<u>67.408.087</u>

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		688.722	688.722
Overført resultat		9.589.995	23.400.692
Egenkapital		<u>10.278.717</u>	<u>24.089.414</u>
Hensættelse til udskudt skat	7	428.404	756.717
Hensatte forpligtelser i alt		<u>428.404</u>	<u>756.717</u>
Gæld til realkreditinstitutter		0	13.183.288
Leasingforpligtelser		2.905.092	5.177.844
Anden gæld		104.233	0
Deposita		0	10.450
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>3.009.325</u>	<u>18.371.582</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	1.196.542	2.266.495
Banker		0	2.881.154
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.755.714	4.548.763
Gæld til tilknyttede virksomheder		444.186	0
Gæld til associerede virksomheder		17.850.158	13.781.396
Skyldigt sambeskatningsbidrag		285.296	372.328
Anden gæld		305.907	340.238
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>22.837.803</u>	<u>24.190.374</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>25.847.128</u>	<u>42.561.956</u>
Passiver i alt		<u>36.554.249</u>	<u>67.408.087</u>
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	688.722	23.400.692	24.089.414
Nettoeffekt som følge af spaltning og virksomhedssalg efter sammenlægningsmetoden	0	(14.956.581)	(14.956.581)
Korrigeret egenkapital 1. januar 2019	688.722	8.444.111	9.132.833
Årets resultat	0	1.145.884	1.145.884
Egenkapital 31. december 2019	688.722	9.589.995	10.278.717

Noter til årsrapporten

	2019	2018
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	6.149.479	6.322.733
Pensioner	111.480	104.645
Andre omkostninger til social sikring	110.058	158.599
Andre personaleomkostninger	<u>1.758.053</u>	<u>1.392.595</u>
	<u>8.129.070</u>	<u>7.978.572</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>13</u>	<u>15</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	78.000	0
Renteindtægter fra associerede virksomheder	137.000	139.000
Andre finansielle indtægter	<u>211.947</u>	<u>169.018</u>
	<u>426.947</u>	<u>308.018</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	589.000	455.000
Andre finansielle omkostninger	<u>224.222</u>	<u>674.351</u>
	<u>813.222</u>	<u>1.129.351</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	285.296	372.328
Årets udskudte skat	<u>39.636</u>	<u>161.448</u>
	<u>324.932</u>	<u>533.776</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Produktionsan- læg og maski- ner	Skibe
Kostpris 1. januar 2019	33.508.048	27.747.649	9.774.599
Nettoeffekt som følge af spaltning	(33.508.048)	0	0
Tilgang i årets løb	0	630.220	4.310.421
Afgang i årets løb	0	(1.110.424)	0
Kostpris 31. december 2019	<u>0</u>	<u>27.267.445</u>	<u>14.085.020</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	2.954.368	16.836.695	415.692
Årets afskrivninger	0	2.640.114	89.904
Nettoeffekt som følge af spaltning	(2.954.368)	0	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	(1.000.309)	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>0</u>	<u>18.476.500</u>	<u>505.596</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>0</u>	<u>8.790.945</u>	<u>13.579.424</u>
Afskrives over		3-10 år	20 år
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>0</u>	<u>4.034.965</u>	<u>0</u>

6 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>
Kostpris 1. januar 2019	5.175
Nettoeffekt som følge af spaltning	<u>(5.175)</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

	2019	2018
	kr.	kr.
7 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2019	756.717	595.269
Nettoeffekt som følge af spaltning	(367.949)	0
Anvendt i året	39.636	161.448
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2019	428.404	756.717
Immaterielle anlægsaktiver	(62.857)	(125.715)
Materielle anlægsaktiver	491.261	882.432
	428.404	756.717

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2019	Gæld 31. december 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	13.873.948	0	0	0
Leasingforpligtelser	6.753.679	4.101.634	1.196.542	0
Anden gæld	0	104.233	0	0
Deposita	10.450	0	0	0
	20.638.077	4.205.867	1.196.542	0

9 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor Snaptun Muslinger ApS', Wittrup Seafood Holding ApS' og Shellfish Limfjord ApS' mellemværende med Jyske Bank A/S. Pr. 31. december 2019 udgør den samlede bankgæld t.kr. 13.352.

Selskabet har via pengeinstitut stillet betalingsgarantier, nom. t.kr. 700 overfor NaturErhvervsstyrelsen.

Selskabet er med virkning fra 30. december 2016 sambeskattet med moderselskabet Wittrup Seafood Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, fra denne dato.

Noter til årsrapporten

9 Eventualforpligtelser (fortsat)

Selskabet har indgået lejekontrakter, der er uopsigelige frem til og med 1. januar 2021, hvorefter lejemålene kan opsiges med 3 måneders varsel. Den samlede huslejeoplygtelse udgør t.kr. 2.136 pr. 31. december 2019.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev, nom. t.kr. 3.200 i skibe. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte skibe udgør t.kr. 667.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af erhvervede rettigheder, driftsmidler og inventar, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant) på nom. t.kr. 2.500. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31. december 2019 t.kr. 12.818.