



Tlf.: 96 79 19 00
skagen@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Spliidsvej 25 A
DK-9990 Skagen
CVR-nr. 20 22 26 70

S 386 CASILO APS
KUTTERVEJ 11, 9990 SKAGEN
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 11. juni 2020

Brian Sørensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-13
Anvendt regnskabspraksis.....	14-16

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	S 386 CASILO ApS Kuttervej 11 9990 Skagen
	CVR-nr.: 36 94 02 71 Stiftet: 25. juni 2015 Hjemsted: Frederikshavn Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Henrik Verner Terpet
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Spliidsvej 25 A 9990 Skagen
Pengeinstitut	Nordjyske Bank A/S Sct. Laurentii Vej 39 9990 Skagen
Advokat	HjulmandKaptain Frederikshavnsvej 215 9800 Hjørring

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for S 386 CASILO ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skagen, den 4. maj 2020

Direktion:

Henrik Verner Terpet

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i S 386 CASILO ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for S 386 CASILO ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 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.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

Skagen, den 4. maj 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Allan Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne31387

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive erhvervsmæssigt fiskeri med egne fiskefartøjer, besidde kapitalandele i datterselskaber og associerede selskaber, at drive investeringsvirksomhed samt anden dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret har været præget af normal aktivitet.

Ledelsen finder årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2019 kr.	2018 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		14.201.828	19.430.448
Personaleomkostninger.....	1	-7.714.289	-8.791.280
Af- og nedskrivninger.....		-3.951.863	-3.949.766
Andre driftsomkostninger.....		-6.347	-280.642
DRIFTSRESULTAT		2.529.329	6.408.760
Andre finansielle omkostninger.....		-2.573.246	-2.712.767
RESULTAT FØR SKAT		-43.917	3.695.993
Skat af årets resultat.....	2	-17.393	-838.704
ÅRETS RESULTAT		-61.310	2.857.289
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		221.200	211.600
Overført resultat.....		-282.510	2.645.689
I ALT		-61.310	2.857.289

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Fiskekvoter.....		35.087.273	33.608.142
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	35.087.273	33.608.142
Redskabshus.....		1.976.936	2.014.276
Biler.....		646.583	488.152
Fiskefartøjer.....		48.378.275	51.171.962
Materielle anlægsaktiver.....	4	51.001.794	53.674.390
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		65.060	65.060
Andre værdipapirer.....		9.093	7.993
Finansielle anlægsaktiver.....	5	74.153	73.053
ANLÆGSAKTIVER.....		86.163.220	87.355.585
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		188.448	1.261.377
Andre tilgodehavender.....		45.324	86.724
Periodeafgrænsningsposter.....		50.000	150.000
Tilgodehavender.....		283.772	1.498.101
Likvider.....		379.229	0
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		663.001	1.498.101
AKTIVER.....		86.826.221	88.853.686

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Anpartskapital.....		135.420	135.420
Overført overskud.....		20.027.489	20.309.999
Forslag til udbytte.....		221.200	211.600
EGENKAPITAL.....	6	20.384.109	20.657.019
Hensættelse til udskudt skat.....		3.590.299	3.572.906
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		3.590.299	3.572.906
Gæld til realkreditinstitutter.....		940.594	991.481
Banklån.....		50.702.291	54.449.921
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	51.642.885	55.441.402
Kortfristet del af langfristet gæld.....	7	4.865.733	4.864.862
Gæld til pengeinstitutter.....		4.721.744	2.243.582
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		799.933	1.037.364
Anden gæld.....		796.089	1.031.163
Periodeafgrænsningsposter.....		25.429	5.388
Kortfristede gældsforpligtelser.....		11.208.928	9.182.359
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		62.851.813	64.623.761
PASSIVER.....		86.826.221	88.853.686
 Eventualposter mv.	 8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

NOTER

	2019 kr.	2018 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 6 (2018: 6)			
Løn og gager.....	5.732.498	6.700.586	
Pensioner.....	788.360	879.477	
Andre omkostninger til social sikring.....	323.726	222.755	
Andre personaleomkostninger.....	869.705	988.462	
	7.714.289	8.791.280	
Skat af årets resultat			2
Regulering af udskudt skat.....	17.393	838.704	
	17.393	838.704	
Immaterielle anlægsaktiver			3
		Fiskekvoter	
Kostpris 1. januar 2019.....		36.743.499	
Tilgang.....		2.713.290	
Afgang.....		-298.416	
Kostpris 31. december 2019.....		39.158.373	
Afskrivninger 1. januar 2019.....		3.135.357	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....		-29.842	
Årets afskrivninger		965.585	
Afskrivninger 31. december 2019.....		4.071.100	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....		35.087.273	
Materielle anlægsaktiver			4
	Redskabshus	Biler	Fiskefartøjer
Kostpris 1. januar 2019.....	2.260.417	879.507	55.771.572
Tilgang.....	78.133	402.618	16.800
Afgang.....	0	-329.691	-97.521
Kostpris 31. december 2019.....	2.338.550	952.434	55.690.851
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019.....	246.141	391.355	4.599.611
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-243.344	0
Årets afskrivninger	115.473	157.840	2.712.965
Af- og nedskrivninger 31. december 2019.....	361.614	305.851	7.312.576
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019..	1.976.936	646.583	48.378.275

NOTER

Finansielle anlægsaktiver Note 5

	Kapitalandele i associerede virksomheder	Andre værdipapirer
Kostpris 1. januar 2019.....	65.060	0
Tilgang.....	0	7.993
Afgang.....	0	1.100
Kostpris 31. december 2019.....	65.060	9.093
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....	65.060	9.093

Kapitalandele i associerede virksomheder (kr.)

Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Skagen Gourmet Rejer ApS, Skagen.....	608.075	2.266	20,27 %

Egenkapital 6

	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2019.....	135.420	20.309.999	211.600	20.657.019
Betalt udbytte.....			-211.600	-211.600
Forslag til resultatdisponering.....		-282.510	221.200	-61.310
Egenkapital 31. december 2019.....	135.420	20.027.489	221.200	20.384.109

Langfristede gældsforpligtelser 7

	31/12 2019 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2018 gæld i alt	Kortfristet del primo
Gæld til realkreditinstitutter...	997.167	56.573	728.290	1.047.183	55.702
Banklån.....	55.511.451	4.809.160	23.498.062	59.259.081	4.809.160
	56.508.618	4.865.733	24.226.352	60.306.264	4.864.862

Eventualposter mv. 8

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakt med Ford Credit A/S om leasing af personbiler. Leasingydelsen beløber sig til 293.580 kr. pr. år. Leasingydelsen har en restløbetid på 6 måneder med en samlet restleasingydelse på 146.790 kr.

Lejeforpligtelser:

Selskabet har indgået lejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør 15.209 kr. i en opsigelsesperiode på 6 måneder og kan kun opsiges til ophør 1. april eller 1. oktober

NOTER**Note****Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****9**

Til sikkerhed for mellemværende med Nordjyske Bank A/S har selskabet deponeret nom. 70.000.000 kr. ejerpantebreve i fiskefartøj S 386 CASILO - kendingsbogstaver O Z Z P og fiskefartøj S 486 SAJONI - kendingsbogstaver O W D A, med dertil hørende fiskekvoter, hvis regnskabsmæssige værdi den 31. december 2019 udgør 83.465.548 kr.

Til sikkerhed for mellemværende med DLR Kredit A/S, 1.036.702 kr., er der givet pant i bygning på leje grund, beliggende på matr. 573du, Kuttervej 11, Skagen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør 1.976.936 kr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for S 386 CASILO ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

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

Andre driftsomkostninger

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

Landingsomkostninger

Landingsomkostninger omfatter auktionsomkostninger, afgift til fiskeriforeningen, losseudgifter, produktionsafgift mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til forvaltning, forsikring af skib, telefon og internet, stores, rejse og opholdsudgifter mv.

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.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I ejerskabets resultatopgørelse indregnes modtaget udbytte.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Fiskekvoter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Fiskekvoter afskrives over 20 år med en restværdi på 50%. Afskrivningsperioden er fastsat til 20 år med udgangspunkt i ledelsens vurdering af mulighederne for fremtidig indtjening fra aktivet.

Materielle anlægsaktiver

Redskabshus, fiskefartøj og biler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Redskabshus.....	22-25 år	0 %
Fiskefartøj.....	3-20 år	0-50 %
Biler.....	7 år	0 %

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.