



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 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 27. maj 2021

Brian Sørensen

CVR-NR. 36 94 02 71

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
Egenkapitalopgørelse.....	11
Noter.....	12-13
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 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skagen, den 19. april 2021

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 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 19. april 2021

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 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	2020 kr.	2019 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		16.361.465	14.201.828
Personaleomkostninger.....	1	-8.550.877	-7.714.289
Af- og nedskrivninger.....		-4.144.898	-3.951.863
Andre driftsomkostninger.....		-10.710	-6.347
DRIFTSRESULTAT		3.654.980	2.529.329
Andre finansielle omkostninger.....		-2.516.078	-2.573.246
RESULTAT FØR SKAT		1.138.902	-43.917
Skat af årets resultat.....	2	-262.390	-17.393
ÅRETS RESULTAT		876.512	-61.310
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		226.000	221.200
Overført resultat.....		650.512	-282.510
I ALT		876.512	-61.310

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Fiskekvoter.....		34.026.698	35.087.273
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	34.026.698	35.087.273
Redskabshus.....		1.868.328	1.976.936
Biler.....		917.949	646.583
Fiskefartøjer.....		47.575.501	48.378.275
Materielle anlægsaktiver.....	4	50.361.778	51.001.794
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		65.060	65.060
Andre værdipapirer.....		9.093	9.093
Finansielle anlægsaktiver.....	5	74.153	74.153
ANLÆGSAKTIVER.....		84.462.629	86.163.220
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		739.574	188.448
Andre tilgodehavender.....		13.081	45.324
Periodeafgrænsningsposter.....		25.000	50.000
Tilgodehavender.....		777.655	283.772
Likvider.....		0	379.229
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		777.655	663.001
AKTIVER.....		85.240.284	86.826.221

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Anpartskapital.....		135.420	135.420
Overført overskud.....		20.678.001	20.027.489
Forslag til udbytte.....		226.000	221.200
EGENKAPITAL.....		21.039.421	20.384.109
Hensættelse til udskudt skat.....		3.852.689	3.590.299
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		3.852.689	3.590.299
Gæld til realkreditinstitutter.....		889.917	940.594
Banklån.....		45.920.612	50.702.291
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	46.810.529	51.642.885
Prioritetsgæld.....		55.197	56.573
Gæld til pengeinstitutter.....		6.287.514	4.721.744
Banklån.....		4.800.000	4.809.160
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		619.058	799.933
Anden gæld.....		1.749.236	796.089
Periodeafgrænsningsposter.....		26.640	25.429
Kortfristede gældsforpligtelser.....		13.537.645	11.208.928
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		60.348.174	62.851.813
PASSIVER.....		85.240.284	86.826.221
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2020.....	135.420	20.027.489	221.200	20.384.109
Forslag til resultatdisponering.....		650.512	226.000	876.512
Transaktioner med ejere				
Ordinært udbytte.....			-221.200	-221.200
Egenkapital 31. december 2020.....	135.420	20.678.001	226.000	21.039.421

NOTER

	2020 kr.	2019 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	12	6	
Løn og gager.....	6.462.132	5.732.498	
Pensioner.....	899.012	788.360	
Andre omkostninger til social sikring.....	286.433	323.726	
Andre personaleomkostninger.....	903.300	869.705	
	8.550.877	7.714.289	
Skat af årets resultat			2
Regulering af udskudt skat.....	262.390	17.393	
	262.390	17.393	
Immaterielle anlægsaktiver			3
		Fiskekvoter	
Kostpris 1. januar 2020.....		39.158.373	
Afgang.....		-96.018	
Kostpris 31. december 2020.....		39.062.355	
Afskrivninger 1. januar 2020.....		4.071.100	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....		-12.002	
Årets afskrivninger		976.559	
Afskrivninger 31. december 2020.....		5.035.657	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....		34.026.698	
Materielle anlægsaktiver			4
	Redskabshus	Biler	Fiskefartøjer
Kostpris 1. januar 2020.....	2.338.550	952.434	55.690.851
Tilgang.....	14.500	747.226	2.022.307
Afgang.....	0	-275.380	0
Kostpris 31. december 2020.....	2.353.050	1.424.280	57.713.158
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020.....	361.614	305.850	7.312.577
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-19.670	0
Årets afskrivninger	123.108	220.151	2.825.080
Af- og nedskrivninger 31. december 2020.....	484.722	506.331	10.137.657
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020..	1.868.328	917.949	47.575.501

NOTER

Finansielle anlægsaktiver Note 5

	Kapitalandele i associerede virksomheder	Andre værdipapirer
Kostpris 1. januar 2020.....	65.060	0
Tilgang.....	0	7.993
Afgang.....	0	1.100
Kostpris 31. december 2020.....	65.060	9.093
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....	65.060	9.093

Kapitalandele i associerede virksomheder (kr.)

Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Skagen Gourmet Rejer ApS, Skagen.....	637.840	29.765	20,27 %

Langfristede gældsforpligtelser

	31/12 2020 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2019 gæld i alt
Gæld til realkreditinstitutter.....	945.114	55.197	697.267	997.167
Banklån.....	50.720.612	4.800.000	20.000.000	55.511.451
	51.665.726	4.855.197	20.697.267	56.508.618

Eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakt med Mercedes-Benz A/S om leasing af personbil. Leasingydelsen beløber sig til 132.528 kr. pr. år. Leasingydelsen har en restløbetid på 20 måneder med en samlet restleasingydelse på 110.440 kr.

Lejeforpligtelser

Selskabet har indgået lejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør 16.626 kr. i en opsigelsesperiode på 6 måneder og kan kun opsiges til ophør 1. april eller 1. oktober

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Nordjyske Bank A/S har selskabet deponeret nom. 70.000.000 kr. ejerantebreve 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 2020 udgør 81.602.199 kr.

Til sikkerhed for mellemværende med DLR Kredit A/S, 982.390 kr., er der givet pant i bygning på leje grund, beliggende på matr. 573du, Kuttervej 11, Skagen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør 1.868.328 kr.

6

7

8

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for S 386 CASILO ApS for 2020 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 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 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.

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

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 datterselskaber måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre kapitalandele 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatter.

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 nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

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