

Vesta Fjord ApS

Vestre Havnevej 29 B, 5400 Bogense

CVR-nr. 37 76 99 59

Årsrapport 2020/21

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. november 2021

Dirigent:



Søren Peder Jensen



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Vesta Fjord ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bogense, den 11. november 2021
Direktion:


Søren Peder Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Vesta Fjord ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vesta Fjord ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 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. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af 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 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.

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 regnskabsbrugere 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.
- ▶ 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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.

Svendborg, den 11. november 2021
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 0228



Carsten Møller
statsaut. revisor
mne10789

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Vesta Fjord ApS
Adresse, postnr., by	Vestre Havnevej 29 B, 5400 Bogense
CVR-nr.	37 76 99 59
Stiftet	3. juni 2016
Hjemstedskommune	Nordfyns
Regnskabsår	1. juli 2020 - 30. juni 2021
Telefon	21 58 62 27
Direktion	Søren Peder Jensen
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Fåborgvej 44, 5700 Svendborg

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive havneentreprenør- og stenfiskervirksomhed og al anden beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2020/21 udviser et underskud på 125.033 kr. mod et overskud på 1.015.313 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på 9.767.693 kr.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

COVID-19 omtale:

Det er ledelsens vurdering at selskabet ikke er væsentligt påvirket som følge af COVID-19. Det er endvidere ledelsens vurdering, at COVID-19 på regnskabsafslæggelsestidspunktet, ikke har indvirkning på selskabets økonomiske situation.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Resultatopgørelse

Note	kr.	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	Bruttofortjeneste	8.760.356	7.045.868
2	Personaleomkostninger	-7.065.038	-4.250.879
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-1.526.942	-1.384.648
	Andre driftsomkostninger	-174.727	0
	Resultat før finansielle poster	<u>-6.351</u>	<u>1.410.341</u>
3	Finansielle omkostninger	-128.185	-100.240
	Resultat før skat	<u>-134.536</u>	<u>1.310.101</u>
4	Skat af årets resultat	9.503	-294.788
	Årets resultat	<u><u>-125.033</u></u>	<u><u>1.015.313</u></u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	103.200	3.000.000
	Overført resultat	-228.233	-1.984.687
		<u><u>-125.033</u></u>	<u><u>1.015.313</u></u>

Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Balance

Note	kr.	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	0	230.000
		<u>0</u>	<u>230.000</u>
6	Materielle anlægsaktiver		
	Skibe	3.820.836	2.400.695
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.716.922	1.225.665
		<u>7.537.758</u>	<u>3.626.360</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>7.537.758</u>	<u>3.856.360</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.571.471	3.068.691
	Igangværende arbejder	0	16.650
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	10.390	0
	Andre tilgodehavender	276.684	905
	Krav på indbetaling af virksomhedskapital og overkurs	4.909.091	0
	Periodeafgrænsningsposter	24.362	58.667
		<u>9.791.998</u>	<u>3.144.913</u>
	Likvide beholdninger	<u>404.509</u>	<u>2.746.493</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>10.196.507</u>	<u>5.891.406</u>
	AKTIVER I ALT	<u>17.734.265</u>	<u>9.747.766</u>

Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Balance

Note	kr.	2020/21	2019/20
	PASSIVER		
	Egenkapital		
7	Selskabskapital	120.455	100.000
	Ikke indbetalt kapital	61.363	0
	Overkurs ved emission	0	0
	Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital og overkurs	4.847.728	0
	Overført resultat	4.634.947	3.247.271
	Foreslået udbytte	103.200	3.000.000
	Egenkapital i alt	9.767.693	6.347.271
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	98.475	97.588
	Hensatte forpligtelser i alt	98.475	97.588
	Gældsforpligtelser		
8	Langfristede gældsforpligtelser		
	Leasingforpligtelser	1.733.120	329.080
9	Ansvarlig lånekapital	250.000	250.000
	Anden gæld	54.228	0
		2.037.348	579.080
	Kortfristede gældsforpligtelser		
8	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	357.950	387.949
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.329.878	764.972
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.264.702	0
	Skyldig sambeskatningsbidrag	0	340.615
	Anden gæld	878.219	1.230.291
		5.830.749	2.723.827
	Gældsforpligtelser i alt	7.868.097	3.302.907
	PASSIVER I ALT	17.734.265	9.747.766

- 1 Anvendt regnskabspraksis
10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
11 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Ikke indbetalt kapital	Overkurs ved emission	Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital og overkurs	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2019	100.000	0	0	0	5.231.958	54.000	5.385.958
Overført via resultatdisponering	0	0	0	0	-1.984.687	3.000.000	1.015.313
Udloddet udbytte	0	0	0	0	0	-54.000	-54.000
Egenkapital 1. juli 2020	100.000	0	0	0	3.247.271	3.000.000	6.347.271
Kapitalforhøjelse	20.455	61.363	1.615.909	4.847.728	0	0	6.545.455
Overført via resultatdisponering	0	0	0	0	-228.233	103.200	-125.033
Overført fra overkurs ved emission	0	0	-1.615.909	0	1.615.909	0	0
Udloddet udbytte	0	0	0	0	0	-3.000.000	-3.000.000
Egenkapital 30. juni 2021	120.455	61.363	0	4.847.728	4.634.947	103.200	9.767.693

Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vesta Fjord ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Virksomheden har med virkning for regnskabsåret 2020/21 implementeret ændringslov nr. 1716 af 27. december 2018 til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ikke påvirket virksomhedens regnskabspraksis for indregning og måling af aktiver og forpligtelser, men har alene betydet krav om yderligere oplysninger. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra udført arbejde indregnes i nettoomsætning, såfremt risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

Bruttofortjeneste

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021**Noter****1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)****Afskrivninger**

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill 5 år

Kostprisen på et samlet materielt anlægsaktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-6 år
Skibe 5-10 år

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrations-selskabet.

Balancen**Immaterielle anlægsaktiver**

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for forretningsområdet. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i virksomhedens forventede indtjeningspotentiale.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingkontraktens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige aktiver.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Igangværende arbejder

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Reserve for Ikke-indbetalt selskabskapital

Ikke-indbetalt selskabskapital præsenteres efter bruttometoden, hvorefter den ikke-indbetalte selskabskapital indregnes i egenkapitalen og som et tilgodehavende under tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse. Et beløb svarende til den ikke-indbetalte selskabskapital omklassificeres fra overført resultat til reserve for ikke-indbetalt kapital.

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser indregnes til den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Ansvarlig lånekapital

Gældsforpligtelser, hvor kreditor har tilkendegivet at træde tilbage til fordel for selskabets pengeinstitut, præsenteres som ansvarlig lånekapital. Indregningen foretages efter samme metode som gældsforpligtelser.

kr.	2020/21	2019/20
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.456.787	3.356.571
Pensioner	526.978	419.655
Andre omkostninger til social sikring	184.556	156.570
Andre personaleomkostninger	896.717	318.083
	<u>7.065.038</u>	<u>4.250.879</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>11</u>	<u>7</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	26.252	0
Renteomkostninger i øvrigt	101.933	99.300
Rentetillæg og skat indregnet som finansielle poster	0	940
	<u>128.185</u>	<u>100.240</u>

Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Noter

kr.	2020/21	2019/20	
4 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	340.615	
Årets regulering af udskudt skat	887	-45.827	
Refusion i sambeskatning	-10.390	0	
	<u>-9.503</u>	<u>294.788</u>	
5 Immaterielle anlægsaktiver			
kr.		<u>Goodwill</u>	
Kostpris 1. juli 2020		1.150.000	
Kostpris 30. juni 2021		<u>1.150.000</u>	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020		920.000	
Afskrivninger		<u>230.000</u>	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021		<u>1.150.000</u>	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021		<u>0</u>	
6 Materielle anlægsaktiver			
kr.	<u>Skibe</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>I alt</u>
Kostpris 1. juli 2020	3.585.014	3.080.860	6.665.874
Tilgange	2.052.022	3.343.693	5.395.715
Afgange	-55.000	-765.000	-820.000
Kostpris 30. juni 2021	<u>5.582.036</u>	<u>5.659.553</u>	<u>11.241.589</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	1.184.319	1.855.195	3.039.514
Afskrivninger	597.506	699.436	1.296.942
Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-20.625	-612.000	-632.625
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	<u>1.761.200</u>	<u>1.942.631</u>	<u>3.703.831</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	<u>3.820.836</u>	<u>3.716.922</u>	<u>7.537.758</u>
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	<u>0</u>	<u>2.535.591</u>	<u>2.535.591</u>

7 Selskabskapital

I forbindelse med kapitalforhøjelse er selskabets kapital forhøjet til 181.818 kr., heraf udgør 61.363 kr. ikke indbetalt selskabskapital.

8 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 574.227 kr. senere end 5 år fra balancedagen.

Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Noter

9 Ansvarlig lånekapital

kr.	Udestående beløb
Ansvarlig lånekapital	250.000
	<u>250.000</u>

Lånet er ydet af selskabet Hans Vesta Invest ApS og træder tilbage for selskabets pengeinstitut. Der er ikke stillet sikkerhed for lånet fra selskabets side. Lånet henstår uden aftale omkring afvikling.

10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Der er fra selskabets pengeinstitut afgivet garantier for selskabet over for tredjemand på 1.428.078 kr.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje omfatter følgende huslejeforpligtelser:

Vestre Havnevej 29B, 5400 Bogense med i alt 10.470 kr. svarende til 3 måneders husleje, der svarer til opsigelsesperioden.

Frydenlundsvej 30, 2950 Vedbæk med i alt 28.500 kr. svarende til 3 måneders husleje, der svarer til opsigelsesperioden.

Skelstedet 2 B, 2950 Vedbæk med i alt 119.400 kr. svarende til 12 måneders husleje, lejemålet er opsigeligt frem til 31/3 2022 og kan herefter opsiges med 3 måneders varsel.

11 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for virksomhedens gæld over for pengeinstitut er afgivet følgende sikkerhedsstillelser.

Skibsejerpantebrev stort 200.000 kr. med pant i arbejdspram.

Skibsejerpantebrev stort 1.600.000 kr. med pant i slæbebåd IMO nr. 8973801

Virksomhedspant stort 1.800.000 kr. med pant i simple fordringer, drivmidler, lagerbeholdninger, køretøjer aldrig indregistreret, driftsinventar/materiel og immaterielle rettigheder.