
Vilsund Shells A/S

Food Parken 2, 7900 Nykøbing Mors

Årsrapport for 2018/19 (regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 39 08 05 75

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 22/11 2019

Jan Rokkjær Nielsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 4

Balance 30. september 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Vilsund Shells A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018/19.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Mors, den 22. november 2019

Direktion

Jan Rokkjær Nielsen

Bestyrelse

Poul Kærgaard
formand

Søren Tjørnelund Mattesen

Jan Rokkjær Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Vilsund Shells A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Vilsund Shells A/S for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og IESBA's etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skive, den 22. november 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Martin Furbo

statsautoriseret revisor

mne32204

Selskabsoplysninger

Selskabet	Vilsund Shells A/S Food Parken 2 7900 Nykøbing Mors CVR-nr.: 39 08 05 75 Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september Hjemstedskommune: Morsø
Bestyrelse	Poul Kærgaard, formand Søren Tjørnelund Mattesen Jan Rokkjær Nielsen
Direktion	Jan Rokkjær Nielsen
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Reservevej 81 Postboks 19 7800 Skive

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Bruttofortjeneste		1.432.076	-21.806
Distributionsomkostninger		-1.018	-668
Administrationsomkostninger		-147.484	-47.003
Resultat af ordinær primær drift		1.283.574	-69.477
Finansielle indtægter		14.364	0
Finansielle omkostninger		-347.556	-72.150
Resultat før skat		950.382	-141.627
Skat af årets resultat	2	-213.282	21.000
Årets resultat		737.100	-120.627

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		737.100	-120.627
		737.100	-120.627

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Grunde og bygninger		12.271.407	9.638.653
Produktionsanlæg og maskiner		1.324.849	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		116.000	135.000
Materielle anlægsaktiver	3	13.712.256	9.773.653
Kapitalandele i associerede virksomheder		250.000	0
Tilgodehavender i associerede virksomheder	4	1.050.000	0
Finansielle anlægsaktiver		1.300.000	0
Anlægsaktiver		15.012.256	9.773.653
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		317.178	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		133.332	0
Andre tilgodehavender		165.461	737.941
Udskudt skatteaktiv	6	0	21.000
Tilgodehavender		615.971	758.941
Likvide beholdninger		535	27.435
Omsætningsaktiver		616.506	786.376
Aktiver		15.628.762	10.560.029

Balance 30. september

Passiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		4.116.473	3.379.373
Egenkapital	5	4.616.473	3.879.373
Hensættelse til udskudt skat	6	130.000	0
Hensatte forpligtelser		130.000	0
Gæld til realkreditinstitutter		3.714.473	0
Kreditinstitutter		1.729.127	0
Selskabsskat		62.282	0
Langfristede gældsforpligtelser	7	5.505.882	0
Gæld til realkreditinstitutter	7	175.000	0
Kreditinstitutter	7	3.730.977	5.452.406
Leverandører af varer og tjenesteydelser		655.811	1.202.415
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		947	835
Anden gæld		813.672	25.000
Kortfristede gældsforpligtelser		5.376.407	6.680.656
Gældsforpligtelser		10.882.289	6.680.656
Passiver		15.628.762	10.560.029
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er forarbejdning og salg af muslingeskaller, samt dermed sammenlignelig virksomhed.

	2018/19 DKK	2017/18 DKK
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	62.282	0
Årets udskudte skat	151.000	-21.000
	213.282	-21.000

3 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Produktionsan- læg og maski- ner DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. oktober	9.638.653	0	135.000
Tilgang i årets løb	4.357.603	0	0
Overførsler i årets løb	-1.399.849	1.399.849	0
Kostpris 30. september	12.596.407	1.399.849	135.000
Årets afskrivninger	325.000	75.000	19.000
Ned- og afskrivninger 30. september	325.000	75.000	19.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september	12.271.407	1.324.849	116.000
Afskrives over	10-30 år	10-30 år	7 år

Noter til årsregnskabet

4 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Tilgodehaven- der i associe- de virksomhe- der <u>DKK</u>
Kostpris 1. oktober	0
Tilgang i årets løb	<u>1.050.000</u>
Kostpris 30. september	<u>1.050.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>1.050.000</u>

5 Egenkapital

	Selskabskapital <u>DKK</u>	Overført resultat <u>DKK</u>	I alt <u>DKK</u>
Egenkapital 1. oktober	500.000	3.379.373	3.879.373
Årets resultat	0	<u>737.100</u>	<u>737.100</u>
Egenkapital 30. september	<u>500.000</u>	<u>4.116.473</u>	<u>4.616.473</u>

6 Hensættelse til udskudt skat

	<u>2019</u> DKK	<u>2018</u> DKK
Materielle anlægsaktiver	153.000	0
Låneomkostninger	-23.000	0
Skattemæssigt underskud til fremførsel	0	-21.000
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>0</u>	<u>21.000</u>
	<u>130.000</u>	<u>0</u>

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

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	<u>0</u>	<u>21.000</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>0</u>	<u>21.000</u>

Noter til årsregnskabet

7 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2019 DKK	2018 DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	2.990.000	0
Mellem 1 og 5 år	724.473	0
Langfristet del	3.714.473	0
Inden for 1 år	175.000	0
	3.889.473	0
Kreditinstitutter		
Efter 5 år	980.000	0
Mellem 1 og 5 år	749.127	0
Langfristet del	1.729.127	0
Inden for 1 år	170.000	0
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	3.560.977	5.452.406
Kortfristet del	3.730.977	5.452.406
	5.460.104	5.452.406
Selskabsskat		
Mellem 1 og 5 år	62.282	0
Langfristet del	62.282	0
Inden for 1 år	0	0
	62.282	0

Noter til årsregnskabet

	<u>2019</u> DKK	<u>2018</u> DKK
8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Materielle anlægsaktiver med en regnskabsmæssig værdi på	13.596.256	0
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Ejerpantebreve på i alt TDKK 2.000, der giver pant i materielle anlægsaktiver til en samlet regnskabsmæssig værdi af	13.596.256	9.773.653

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vilsund Shells A/S for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018/19 er aflagt i DKK.

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.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

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.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, fremmed arbejde, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger m.v. samt drift, administration og ledelse af fabrikker.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning og produktionsomkostninger.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af gager til salgs- og distributionspersonale, reklame- og markedsføringsomkostninger samt autodrift og afskrivninger m.v.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Grunde og bygninger	10-30 år
Produktionsanlæg og maskiner	10-30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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 associerede virksomheder

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

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter udlån til associeret virksomhed. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

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