
Vilsund Shells A/S

Food Parken 2, 7900 Nykøbing Mors

Årsrapport for 2019/20 (regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 39 08 05 75

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 16/12 2020

Jan Rokkjær Nielsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 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 2019 - 30. september 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019/20.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Mors, den 16. december 2020

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 2019 - 30. september 2020 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 FSR – danske revisors Ethiske 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 16. december 2020

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	2019/20 DKK	2018/19 DKK
Bruttofortjeneste		2.731.540	2.794.143
Distributionsomkostninger		-1.585.251	-1.363.085
Administrationsomkostninger		-209.555	-147.484
Resultat af ordinær primær drift		936.734	1.283.574
Finansielle indtægter		0	14.364
Finansielle omkostninger		-369.725	-347.556
Resultat før skat		567.009	950.382
Skat af årets resultat	3	-124.932	-213.282
Årets resultat		442.077	737.100

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		442.077	737.100
		442.077	737.100

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Grunde og bygninger		11.936.728	12.271.407
Produktionsanlæg og maskiner		1.248.849	1.324.849
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		97.000	116.000
Materielle anlægsaktiver	4	13.282.577	13.712.256
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	250.000	250.000
Tilgodehavender i associerede virksomheder	6	1.800.000	1.050.000
Finansielle anlægsaktiver		2.050.000	1.300.000
Anlægsaktiver		15.332.577	15.012.256
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		398.902	317.178
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		156.251	133.332
Andre tilgodehavender		0	165.461
Tilgodehavender		555.153	615.971
Likvide beholdninger		20	535
Omsætningsaktiver		555.173	616.506
Aktiver		15.887.750	15.628.762

Balance 30. september

Passiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		4.558.550	4.116.473
Egenkapital	7	5.058.550	4.616.473
Hensættelse til udskudt skat	8	180.000	130.000
Hensatte forpligtelser		180.000	130.000
Gæld til realkreditinstitutter		4.673.321	3.714.473
Kreditinstitutter		3.119.951	1.729.127
Selskabsskat		74.932	62.282
Langfristede gældsforpligtelser	9	7.868.204	5.505.882
Gæld til realkreditinstitutter	9	234.903	175.000
Kreditinstitutter	9	382.797	3.730.977
Leverandører af varer og tjenesteydelser		165.361	519.655
Gæld til associerede virksomheder		170.000	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		340.119	137.103
Selskabsskat	9	62.282	0
Anden gæld		1.425.534	813.672
Kortfristede gældsforpligtelser		2.780.996	5.376.407
Gældsforpligtelser		10.649.200	10.882.289
Passiver		15.887.750	15.628.762
Usædvanlige forhold	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

Noter til årsregnskabet

1 Usædvanlige forhold

Konsekvenserne af Covid-19, hvor mange regeringer verden over har taget beslutning om at "lukke landene ned", har stor betydning for verdensøkonomien.

Selvom selskabet, herunder det associerede selskab endnu ikke har oplevet nedgang i aktivitetsniveauet, er der en risiko for at Covid-19 vil få negative konsekvenser for selskabets omsætning og indtjening i 2020/21.

Ledelsen følger udviklingen nøje, men det er endnu for tidligt at kunne udtale sig om og i givet fald hvilken effekt Covid-19 vil få på omsætning og indtjening i 2020/21.

2 Væsentligste aktiviteter

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

3 Skat af årets resultat

	2019/20 DKK	2018/19 DKK
Årets aktuelle skat	74.932	62.282
Årets udskudte skat	50.000	151.000
	124.932	213.282

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Produktionsan- læg og maski- ner DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. oktober	12.596.407	1.399.849	135.000
Tilgang i årets løb	233.148	0	0
Afgang i årets løb	-143.827	0	0
Kostpris 30. september	12.685.728	1.399.849	135.000
Ned- og afskrivninger 1. oktober	325.000	75.000	19.000
Årets afskrivninger	424.000	76.000	19.000
Ned- og afskrivninger 30. september	749.000	151.000	38.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september	11.936.728	1.248.849	97.000
Afskrives over	10-30 år	10-30 år	7 år

Noter til årsregnskabet

	2020 DKK	2019 DKK
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	250.000	0
Tilgang i årets løb	0	250.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september	250.000	250.000

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Viking Recycling A/S	Morsø	500.000	50%

6 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Tilgodehaven- der i associe- de virksomhe- der DKK
Kostpris 1. oktober	1.050.000
Tilgang i årets løb	750.000
Kostpris 30. september	1.800.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september	1.800.000

7 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. oktober	500.000	4.116.473	4.616.473
Årets resultat	0	442.077	442.077
Egenkapital 30. september	500.000	4.558.550	5.058.550

Noter til årsregnskabet

	2020	2019
	DKK	DKK
8 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	213.000	153.000
Låneomkostninger	-33.000	-23.000
	180.000	130.000

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

9 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:

	2020	2019
	DKK	DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	1.815.502	2.990.000
Mellem 1 og 5 år	2.857.819	724.473
Langfristet del	4.673.321	3.714.473
Inden for 1 år	234.903	175.000
	4.908.224	3.889.473
Kreditinstitutter		
Efter 5 år	1.670.730	980.000
Mellem 1 og 5 år	1.449.221	749.127
Langfristet del	3.119.951	1.729.127
Inden for 1 år	328.745	170.000
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	54.052	3.560.977
Kortfristet del	382.797	3.730.977
	3.502.748	5.460.104

Noter til årsregnskabet

9 Langfristede gældsforpligtelser (fortsat)

	2020	2019
	DKK	DKK
Selskabsskat		
Mellem 1 og 5 år	74.932	62.282
Langfristet del	74.932	62.282
Inden for 1 år	62.282	0
	137.214	62.282

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Materielle anlægsaktiver med en regnskabsmæssig værdi på	11.936.728	13.596.256
----------------------------------------------------------	------------	------------

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	11.936.728	13.596.256
----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------	------------

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vilsund Shells A/S for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2019/20 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

11 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, fragt af solgte varer, 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

11 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 14.100 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 nettorealisationsværdi, 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

11 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.