



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 430 WELL-BANK APS
THORSVEJ 9, 9990 SKAGEN
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 15. april 2020

Thomas kristiansen

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 430 Well-Bank ApS Thorsvej 9 9990 Skagen
	CVR-nr.: 39 68 38 06 Stiftet: 29. juni 2018 Hjemsted: Frederikshavn Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Thomas Kristiansen Jens Chr. Bang Andersen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Spliidsvej 25 A 9990 Skagen
Pengeinstitut	Nordjyske Bank A/S Sct. Laurentii Vej 39 9990 Skagen
Advokat	HjulmandKaptain Advokatpartnerselskab Frederikshavnvej 215 9800 Hjørring

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for S 430 Well-Bank ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skagen, den 15. april 2020

Direktion:

Thomas Kristiansen

Jens Chr. Bang Andersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i S 430 Well-Bank ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for S 430 Well-Bank 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

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 15. april 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Allan Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne31387

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive erhvervmæssigt fiskeri med eget fartøj, besidde kapitalandele i datterselskaber og associerede selskaber, at drive investeringsvirksomhed samt anden dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har afhændet sit fiskefartøj i regnskabsåret.

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.

Selskabets ledelse arbejder med en fusion med andet fiskeriselskab. Dette gøres i forlængelse af, at der er indgået aftale om nybygning af nyt fiskefartøj.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2019 kr.	2018 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.514.419	4.800.258
Personaleomkostninger.....	1	-955.620	-2.505.727
Af- og nedskrivninger.....		-661.029	-742.055
Andre driftsomkostninger.....		-52.688	0
DRIFTSRESULTAT		-154.918	1.552.476
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder.....		0	-12.959
Andre finansielle omkostninger.....		-529.742	-706.249
RESULTAT FØR SKAT		-684.660	833.268
Skat af årets resultat.....	2	148.804	-189.422
ÅRETS RESULTAT		-535.856	643.846
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		0	135.000
Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		0	-12.959
Overført resultat.....		-535.856	521.805
I ALT		-535.856	643.846

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Fiskerikvoter.....		19.340.385	20.223.921
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	19.340.385	20.223.921
Grunde og bygninger.....		144.000	152.000
Fiskefartøj.....		2.708.857	10.348.916
Materielle anlægsaktiver.....	4	2.852.857	10.500.916
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		0	38.041
Finansielle anlægsaktiver.....	5	0	38.041
ANLÆGSAKTIVER.....		22.193.242	30.762.878
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		0	124.611
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		38.041	0
Andre tilgodehavender.....		383.942	2.187.167
Tilgodehavende selskabsskat.....		0	836
Periodeafgrænsningsposter.....		12.396	21.146
Tilgodehavender.....		434.379	2.333.760
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		15.400	0
Værdipapirer.....		15.400	0
Likvide beholdninger.....		38.401	0
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		488.180	2.333.760
AKTIVER.....		22.681.422	33.096.638

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Selskabskapital.....		150.000	150.000
Overført resultat.....		9.657.688	10.193.543
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		0	135.000
EGENKAPITAL.....	6	9.807.688	10.478.543
Hensættelse til udskudt skat.....		3.560.612	4.202.368
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		3.560.612	4.202.368
Nordjyske Bank A/S, Skagen.....		0	11.494.900
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	0	11.494.900
Kortfristet del af langfristet gæld.....	7	0	1.240.000
Gæld til pengeinstitutter.....		8.401.535	1.934.636
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		86.260	200.355
Selskabsskat.....		492.952	836
Anden gæld.....		332.375	3.545.000
Kortfristede gældsforpligtelser.....		9.313.122	6.920.827
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		9.313.122	18.415.727
PASSIVER.....		22.681.422	33.096.638
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

NOTER

			Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2018: 3)			
Løn og gager.....	793.179	2.246.219	
Pensioner.....	46.527	150.454	
Andre omkostninger til social sikring.....	82.679	98.425	
Andre personaleomkostninger.....	33.235	10.629	
	955.620	2.505.727	
 Skat af årets resultat			 2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	492.952	0	
Regulering af udskudt skat.....	-641.756	189.422	
	-148.804	189.422	
 Immaterielle anlægsaktiver			 3
		Fiskerikvoter	
Kostpris 1. januar 2019.....		20.692.619	
Afgang.....		-425.989	
Kostpris 31. december 2019.....		20.266.630	
Afskrivninger 1. januar 2019.....		468.698	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....		-59.768	
Årets afskrivninger		517.315	
Afskrivninger 31. december 2019.....		926.245	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....		19.340.385	
 Materielle anlægsaktiver			 4
	Grunde og bygninger	Fiskefartøj	
Kostpris 1. januar 2019.....	160.000	10.614.273	
Tilgang.....	0	15.000	
Afgang.....	0	-7.778.634	
Kostpris 31. december 2019.....	160.000	2.850.639	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019.....	8.000	265.357	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-259.288	
Årets afskrivninger	8.000	135.713	
Af- og nedskrivninger 31. december 2019.....	16.000	141.782	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....	144.000	2.708.857	

NOTER

						Note
Finansielle anlægsaktiver						
					Kapitalandele i dattervirksomheder	5
Kostpris 1. januar 2019.....					51.000	
Afgang.....					-51.000	
Kostpris 31. december 2019.....					0	
Årets resultat					-12.959	
Opskrivninger 31. december 2019.....					-12.959	
Korrektion til tidligere års nedskrivninger.....					-12.959	
Af- og nedskrivninger på goodwill 31. december 2019.....					-12.959	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....					0	
Egenkapital						
						6
		Selskabs-	Overført	Foreslået		
		kapital	resultat	udbytte for	I alt	
				regnskabsåret		
Egenkapital 1. januar 2019.....	150.000	10.193.544		135.000	10.478.544	
Betalt udbytte.....				-135.000	-135.000	
Forslag til resultatdisponering.....			-535.856		-535.856	
Egenkapital 31. december 2019.....	150.000	9.657.688		0	9.807.688	
Langfristede gældsforpligtelser						
	31/12 2019	Afdrag	Restgæld	31/12 2018	Kortfristet	7
	gæld i alt	næste år	efter 5 år	gæld i alt	del primo	
Nordjyske Bank A/S, Skagen....	0	0	0	12.734.900	1.240.000	
	0	0	0	12.734.900	1.240.000	

NOTER**Note****Eventualposter mv.****8****Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået leasingkontrakt med Ford Credit om leasing af varebil. Leasingydelsen beløber sig til 43.620 kr. pr. år. Leasingydelsen har en restløbetid på 17 måneder med en samlet restleasingydelse på 61.795 kr.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for S 430 Well-Bank Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**9**

Til sikkerhed for mellemværende med Nordjyske Bank A/S har selskabet deponeret nom. ejerpantebrev på 150.000 kr. i redskabshus beliggende på matr. nr. 573A, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 144.000 kr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for S 430 Well-Bank 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 ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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 selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

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

Landingsomkostninger

Landingsomkostninger omfatter auktionsomkostninger, afgift til fiskeriforeningen, losseudgifter, olie og 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 dattervirksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

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 og fiskefartøj måles til kostpris med fradrag af akkumulerende 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 på lejet grund	20 år	0%
Fiskefartøj	20 år	50 %

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 dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

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

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.