

# Neptun Seafood ApS

Tritonvej 19, 6960 Hvide Sande

## Årsrapport for 2021

CVR-nr. 41344695

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juni 2022

Steffen Frederik Møller  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

## **Påtegninger**

|                   |   |
|-------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 1 |
|-------------------|---|

## **Ledelsesberetning**

|                     |   |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 2 |
|---------------------|---|

|                   |   |
|-------------------|---|
| Ledelsesberetning | 3 |
|-------------------|---|

## **Årsregnskab**

|                          |   |
|--------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
|--------------------------|---|

|                   |   |
|-------------------|---|
| Resultatopgørelse | 6 |
|-------------------|---|

|         |   |
|---------|---|
| Balance | 7 |
|---------|---|

|                      |   |
|----------------------|---|
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
|----------------------|---|

|       |    |
|-------|----|
| Noter | 10 |
|-------|----|

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 for Neptun Seafood ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

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

Hvide Sande, den 30. juni 2022

## Direktion

Steffen Frederik Møller  
DIREKTØR

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Neptun Seafood ApS

Tritonvej 19

6960 Hvide Sande

CVR-nr.: 41344695

Regnskabsperiode: 1. januar 2021 - 31. december 2021

### Direktion

Steffen Frederik Møller, DIREKTØR

# Ledelsesberetning

## Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive havfiskeri, engroshandel med fisk til erhverv og private, samt anden efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat svingede voldsomt gennem corona året 2021. Ved stram omkostningsstyring og rationel drift lykkedes det at skabe et overskud, som afspejler investeringer i fremtidens varesortiment og fleksible leverancer.

Stærkt svingende likviditet over året blev den største udfordring ved selvfinansiering af alle aktiviteter.

Der er købt en ejendom i regnskabsåret til en fordelagtig pris. Ejendommen er istandsat og får i 2022 indlagt et optimalt energisystem.

Virksomheden har 6 ansatte, som dækker hele Region Syddanmark og Sjælland. I første halvår 2022 er omsætning og likviditet betydeligt forbedret. Der er budgetteret med en samlet vækst på 60 pct.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Neptun Seafood ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

## 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.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste/Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

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**

Andre anlæg, driftsmateriel, inventar, grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger baseret på ledelsens vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

### **Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gælds metode 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, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

## Resultatopgørelse 2021

|   | Note | 2021             | 2020            |
|---|------|------------------|-----------------|
|   |      | DKK              | DKK             |
| <b>Bruttofortjeneste</b>  |      | <b>1.269.620</b> | <b>415.033</b>  |
| Personaleomkostninger   | 1    | -738.704         | -574.886        |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver |      | -27.818          | -3.333          |
| <b>Resultat af ordinær primær drift</b>                           |      | <b>503.098</b>   | <b>-163.186</b> |
| Andre finansielle indtægter                                       |      | 0                | 4.505           |
| Øvrige finansielle omkostninger                                   |      | -7.404           | -1.902          |
| <b>Ordinært resultat før skat</b>                                 |      | <b>495.694</b>   | <b>-160.583</b> |
| Årets regulering af udskudt skat                                  |      | -53.108          | 34.870          |
| Skat af årets resultat  |      | -57.346          | 0               |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b>385.240</b>   | <b>-125.713</b> |

## Resultatdisponering

|                   | Note | 2021           | 2020            |
|-------------------|------|----------------|-----------------|
|                   |      | DKK            | DKK             |
| Overført resultat |      | 385.240        | -125.713        |
| <b>I alt</b>      |      | <b>385.240</b> | <b>-125.713</b> |



## Balance 31. december 2021

### Aktiver

| Note  | 2021             | 2020           |
|---|------------------|----------------|
|   | DKK              | DKK            |
| Grunde og bygninger                         | 869.000          | 0              |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     | 395.074          | 36.667         |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>       | <b>1.264.074</b> | <b>36.667</b>  |
| Deposita                                    | 25.800           | 25.000         |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>      | <b>25.800</b>    | <b>25.000</b>  |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  | <b>1.289.874</b> | <b>61.667</b>  |
| Fremstillede varer og handelsvarer          | 226.500          | 75.300         |
| <b>Varebeholdninger i alt</b>               | <b>226.500</b>   | <b>75.300</b>  |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 487.624          | 259.694        |
| Udskudte skatteaktiver                      | 0                | 34.870         |
| Andre tilgodehavender                       | 0                | 33.276         |
| Periodeafgrænsningsposter                   | 2.407            | 2.407          |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                | <b>490.031</b>   | <b>330.247</b> |
| Likvide beholdninger                        | 190.627          | 48.880         |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              | <b>907.158</b>   | <b>454.427</b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                        | <b>2.197.032</b> | <b>516.094</b> |

## Balance 31. december 2021

### Passiver

| Note  | 2021             | 2020           |
|---|------------------|----------------|
|   | DKK              | DKK            |
| Registreret kapital mv.                                   | 40.000           | 40.000         |
| Overført resultat   | 259.527          | -125.713       |
| <b>Egenkapital i alt</b>                                  | <b>299.527</b>   | <b>-85.713</b> |
| Hensættelse til udskudt skat                              | 18.238           | 0              |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>                       | <b>18.238</b>    | <b>0</b>       |
| Gæld til realkreditinstitutter                            | 812.000          | 0              |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>              | <b>812.000</b>   | <b>0</b>       |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                  | 418.487          | 329.578        |
| Skyldig selskabsskat                                      | 57.346           | 0              |
| Anden gæld  | 591.434          | 272.229        |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>              | <b>1.067.267</b> | <b>601.807</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                           | <b>1.879.267</b> | <b>601.807</b> |
| <b>Passiver i alt</b>                                     | <b>2.197.032</b> | <b>516.094</b> |
|   | <u>Note</u>      |                |
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter | 2                |                |

## Egenkapitalopgørelse

|                            | Registreret kapital<br>mv. | Overført resultat | Total          |
|----------------------------|----------------------------|-------------------|----------------|
|                            | DKK                        | DKK               | DKK            |
| Egenkapital, primo         | 40.000                     | -125.713          | -85.713        |
| Årets resultat             | 0                          | 385.240           | 385.240        |
| <b>Egenkapital, ultimo</b> | <b>40.000</b>              | <b>259.527</b>    | <b>299.527</b> |

# Noter til årsregnskabet

## 1 Personaleomkostninger

|                                       |                |
|---------------------------------------|----------------|
| Lønninger                             | 703.967        |
| Pensioner                             | 20.000         |
| Andre omkostninger til social sikring | 14.737         |
|                                       | <b>738.704</b> |

Det gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere i året var 2.

## 2 Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter

Selskabet har indgået leasingaftaler vedrørende biler til et samlet beløb på t.kr. 369.