



P. Taabel & Co. Hanstholm A/S

Industribuen 3
7730 Hanstholm
CVR-nr. 66503410

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
09.02.2022

Anders Hjulmand
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2021	9
Balance pr. 31.12.2021	10
Egenkapitalopgørelse for 2021	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	17

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

P. Taabbel & Co. Hanstholm A/S

Industribuen 3

7730 Hanstholm

CVR-nr.: 66503410

Hjemsted: Thisted

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Bestyrelse

Ivar Wulff, formand

Kaj Johan Schlie

Anders Hjulmand

Morten Nielsen

Niels Korsbæk Kristensen

Hege Torvund Nilsen

Direktion

Niels Korsbæk Kristensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Østre Havnepromenade 26, 4. sal

9000 Aalborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for P. Taabbel & Co. Hanstholm A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hanstholm, den 09.02.2022

Direktion

Niels Korsbæk Kristensen

Bestyrelse

Ivar Wulff
formand

Kaj Johan Schlie

Anders Hjulmand

Morten Nielsen

Niels Korsbæk Kristensen

Hege Torvund Nilsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i P. Taabel & Co. Hanstholm A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for P. Taabel & Co. Hanstholm A/S for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, 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. 31.12.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 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". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis 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 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. Fejlinformation 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 brugerne 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 anvendte regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- 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 konklusioner 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 blandt andet 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 herudover 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.

Aalborg, den 09.02.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Jakob Olesen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34492

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2021	2020	2019	2018	2017
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	44.369	46.583	44.332	33.212	36.569
Driftsresultat	3.514	6.047	4.185	515	5.287
Resultat af finansielle poster	(496)	(503)	(444)	1.448	(865)
Årets resultat	2.352	4.325	2.914	1.530	3.512
Balancesum	129.660	126.095	107.059	90.778	90.136
Investeringer i materielle aktiver	1.891	8.332	12.424	2.266	2.242
Egenkapital	50.124	52.072	50.647	49.233	47.703
Gennemsnitligt antal medarbejdere (stk.)	93	93	91	76	80
Nøgletal					
Egenkapitalforrentning (%)	4,60	8,42	5,84	3,16	8,42
Soliditetsgrad (%)	38,66	41,30	47,31	54,23	52,92

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Egenkapitalforrentning (%):

$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gns. egenkapital}}$

Gns. egenkapital

Soliditetsgrad (%):

$\frac{\text{Egenkapital} * 100}{\text{Balancesum}}$

Balancesum

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets primære aktivitet består i handel og produktionsvirksomhed med fisk.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et resultat efter skat på 2,4 mio. kr., mod 4,3 mio. kr. i 2020.

Ledelsen anser ikke resultatet efter skat for tilfredsstillende.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Årets resultat udgør 2,4 mio.kr. Ledelsen forventede for 2021 en positiv driftsudvikling i forhold til 2020 med et resultat efter skat i niveauet 3-8 mio. kr. Som følge af stigende råvarepriser har det ikke været muligt at indfri disse forventninger.

Forventet udvikling

Selskabet forventer en positiv driftsudvikling og indtjening i det kommende år, med et resultat efter skat i niveauet 3-8 mio. kr.

Videnressourcer

Det er selskabets politik at levere kvalitetsprodukter, herunder iagttagelse af strenge veterinære krav. For at kunne opfylde denne målsætning skal selskabet til stadighed have en veluddannet medarbejderstab.

Miljømæssige forhold

Det er selskabets politik, at den daglige drift foregår med den mindst mulige miljøbelastning til følge.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Der foretages ikke nogen væsentlig forskning. Selskabet deltager dog i mindre omfang i test af nye teknologier indenfor filetering mv., blandt andet med henblik på at opnå mindre spild i processen. Selskabet foretager, i et vist omfang, produktudvikling i samarbejde med kunderne.

Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		44.368.688	46.582.921
Personaleomkostninger	1	(37.792.178)	(37.484.500)
Af- og nedskrivninger	2	(3.062.211)	(3.051.582)
Driftsresultat		3.514.299	6.046.839
Andre finansielle omkostninger	3	(495.731)	(503.243)
Resultat før skat		3.018.568	5.543.596
Skat af årets resultat		(666.876)	(1.218.552)
Årets resultat	4	2.351.692	4.325.044

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Grunde og bygninger		38.829.474	39.219.076
Produktionsanlæg og maskiner		17.934.649	19.238.275
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.718.941	2.052.423
Materielle aktiver under udførelse		482.394	122.473
Materielle aktiver	5	58.965.458	60.632.247
Anlægsaktiver		58.965.458	60.632.247
Råvarer og hjælpematerialer		36.546.977	32.834.990
Fremstillede varer og handelsvarer		12.955.301	14.362.219
Varebeholdninger		49.502.278	47.197.209
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		18.885.784	17.209.876
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.110.324	696.694
Andre tilgodehavender		125.001	175.340
Periodeafgrænsningsposter	6	63.309	45.833
Tilgodehavender		21.184.418	18.127.743
Likvide beholdninger		7.590	138.297
Omsætningsaktiver		70.694.286	65.463.249
Aktiver		129.659.744	126.095.496

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital	7	3.783.530	3.783.530
Reserve for opskrivninger		9.599.928	9.833.616
Overført overskud eller underskud		34.440.110	34.154.730
Forslag til udbytte for regnskabsåret		2.300.000	4.300.000
Egenkapital		50.123.568	52.071.876
Udskudt skat	8	10.018.813	9.826.193
Andre hensatte forpligtelser	9	0	650.000
Hensatte forpligtelser		10.018.813	10.476.193
Bankgæld		3.500.000	6.500.000
Anden gæld		0	3.452.081
Langfristede gældsforpligtelser	10	3.500.000	9.952.081
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	10	3.144.938	3.218.331
Bankgæld		14.251.917	17.545.039
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.517.559	7.027.111
Gæld til tilknyttede virksomheder		31.904.870	17.477.812
Skyldige sambeskatningsbidrag		474.256	0
Anden gæld		6.649.502	8.252.732
Periodeafgrænsningsposter	11	74.321	74.321
Kortfristede gældsforpligtelser		66.017.363	53.595.346
Gældsforpligtelser		69.517.363	63.547.427
Passiver		129.659.744	126.095.496
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	12		
Eventualforpligtelser	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	15		
Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markeds-mæssige vilkår	16		
Koncernforhold	17		

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for opskrivninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	3.783.530	9.833.616	34.154.730	4.300.000	52.071.876
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(4.300.000)	(4.300.000)
Skat af egenkapitalbevægelser	0	65.912	(65.912)	0	0
Opløsning af reserver	0	(299.600)	299.600	0	0
Årets resultat	0	0	51.692	2.300.000	2.351.692
Egenkapital ultimo	3.783.530	9.599.928	34.440.110	2.300.000	50.123.568

Noter

1 Personalemkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Gager og lønninger	34.517.245	34.344.957
Pensioner	2.535.304	2.543.969
Andre omkostninger til social sikring	739.629	595.574
	37.792.178	37.484.500

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	89	93
---	----	----

	Ledelses- vederlag 2021 kr.	Ledelses- vederlag 2020 kr.
Samlet for ledelseskategorier	1.361.127	1.682.776
	1.361.127	1.682.776

I gager og lønninger indgår omkostninger til indlejet arbejdskraft på i alt 3.495 t.kr. (2020: 3.464 t.kr.) svarende til gennemsnitligt 11 fuldtidsansatte medarbejdere (2020: 12)

2 Af- og nedskrivninger

	2021 kr.	2020 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	3.108.790	2.876.691
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	(46.579)	174.891
	3.062.211	3.051.582

3 Andre finansielle omkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	182.575	129.466
Øvrige finansielle omkostninger	313.156	373.777
	495.731	503.243

4 Forslag til resultatdisponering

	2021 kr.	2020 kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	2.300.000	4.300.000
Overført resultat	51.692	25.044
	2.351.692	4.325.044

5 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Produktions- anlæg og maskiner kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Materielle aktiver under udførelse kr.
Kostpris primo	95.592.590	93.753.608	14.122.150	122.473
Overførsler	0	191.194	0	(191.194)
Tilgange	75.447	962.326	301.665	551.115
Afgange	0	(410.105)	(335.331)	0
Kostpris ultimo	95.668.037	94.497.023	14.088.484	482.394
Opskrivninger primo	14.162.000	0	0	0
Opskrivninger ultimo	14.162.000	0	0	0
Af- og nedskrivninger primo	(70.535.514)	(74.515.333)	(12.069.727)	0
Årets afskrivninger	(465.049)	(2.179.349)	(418.482)	0
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	(20.577)	(25.333)	0
Tilbageførsel ved afgang	0	152.885	143.999	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(71.000.563)	(76.562.374)	(12.369.543)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	38.829.474	17.934.649	1.718.941	482.394
Regnskabsmæssig værdi, hvis aktiver ikke var opskrevet	26.521.874			
Ikke-ejede aktiver			155.000	

6 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte omkostninger.

7 Virksomhedskapital

	Antal	Pålydende værdi kr.
Aktier	3.783.500	3.783.500
	3.783.500	

8 Udskudt skat

	2021	2020
	kr.	kr.
Materielle aktiver	10.066.215	9.931.138
Forpligtelser	(47.402)	(62.444)
Fremførbare skattemæssige underskud	0	(42.501)
Udskudt skat i alt	10.018.813	9.826.193

	2021	2020
	kr.	kr.
Bevægelser i året		
Primo	9.826.193	8.607.641
Indregnet i resultatopgørelsen	192.620	1.218.552
Ultimo	10.018.813	9.826.193

9 Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser vedrører selskabets forpligtelser som følge af reklamationer fra kunder. Der er for 2020 hensat 650.000 kr. Selskabet har ikke hensat til reklamationer i 2021.

10 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2021 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2020 kr.	Forfald efter 12 måneder 2021 kr.
Bankgæld	3.000.000	3.000.000	3.500.000
Leasingforpligtelser	144.938	218.331	0
	3.144.938	3.218.331	3.500.000

11 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter vedrører modtagne tilskud for det kommende regnskabsår.

12 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler med gennemsnitlig årlig ydelse på ca. 62 t.kr. Leasingaftalerne har en restløbetid på 36 mdr med en samlet restforpligtelse på ca. 187 t.kr.

13 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Seafood Danmark A/S administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank A/S er deponeret ejerpantebrev nom. 59.642 t.kr. i ejendomme. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 38.829 t.kr.

Til sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank A/S har selskabet stillet virksomhedspant på nom. 31.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter produktionsanlæg og maskiner, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger samt tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser. Bogført værdi pr. 31. december 2021 er i alt 88.524 t.kr.

Sikkerhedsstillelser over for tilknyttede virksomheder

Virksomheden har kautioneret solidarisk for modervirksomheden Seafood Danmark A/S og søsterselskaberne Scan Fish Danmark A/S, Thorfisk A/S, Lerøy Schlie A/S samt Brdr. Schlie's Fiskeeksport A/S' mellemværender med Jyske Bank.

15 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på selskabet omfatter følgende selskaber:

- Austevoll Seafood ASA, Norge
- Lerøy Seafood Group ASA, Norge
- Seafood Danmark A/S, Danmark

16 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

17 Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:
Austevoll Seafood ASA, Storebø Norge

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:
Seafood Danmark A/S, Hirtshals

De pågældende koncernregnskaber kan rekvireres ved henvendelse til moderselskaberne.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver samt omkostninger til vikarer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger af gæld til tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt finansielle forpligtelser.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle aktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Der afskrives ikke på grunde.

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25-40 år
Produktionsanlæg og maskiner	8-15 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1-12 år

For aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Indirekte produktionsomkostninger omfatter indirekte materialer og løn, omkostninger til vedligeholdelse af og af- og nedskrivninger på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Finansieringsomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid som en finansiell omkostning.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Pengestrømsopgørelse

Med henvisning til årsregnskabsloven § 86 stk. 4, udarbejdes der ikke pengestrømsopgørelse.

Der henvises til koncernens pengestrømsopgørelse udarbejdet i Seafood Danmark A/S, CVR-nr. 37848204.