



P. Taabel & Co. Hanstholm A/S

Industribuen 3
7730 Hanstholm
CVR-nr. 66503410

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
03.04.2020

Anders Hjulmand
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning	8
Resultatopgørelse for 2019	11
Balance pr. 31.12.2019	12
Egenkapitalopgørelse for 2019	14
Noter	15
Anvendt regnskabspraksis	19

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

P. Taabbel & Co. Hanstholm A/S

Industribuen 3

7730 Hanstholm

CVR-nr.: 66503410

Hjemsted: Thisted

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Bestyrelse

Anders Hjulmand, formand

Sjur Svenningsson Malm

Kaj Johan Schlie

Jens Christian Schlie

Morten Nielsen

Henning Beltestad

Niels Korsbæk Kristensen

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 01.01.2019 - 31.12.2019 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. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hirtshals, den 02.03.2020

Direktion

Niels Korsbæk Kristensen

Bestyrelse

Anders Hjulmand
formand

Sjur Svenningsson Malm

Kaj Johan Schlie

Jens Christian Schlie

Morten Nielsen

Henning Beltestad

Niels Korsbæk Kristensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for P. Taabbel & Co. Hanstholm A/S for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019, 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. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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 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 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. Fejlinformationer 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 revisionshandling 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 revisionshandling, 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 02.03.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Jakob Olesen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34492

Thomas Skovsgaard

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34333

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2019	2018	2017	2016	2015
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	42.770	32.781	36.569	31.278	29.784
Driftsresultat	4.185	515	5.287	3.399	3.022
Resultat af finansielle poster	(444)	1.448	(865)	8.782	(952)
Årets resultat	2.914	1.530	3.512	10.981	1.965
Balancesum	107.059	90.778	90.136	73.636	79.782
Investeringer i materielle aktiver	12.424	2.266	2.242	3.402	2.635
Egenkapital	50.647	49.233	47.703	35.668	33.494
Gennemsnitligt antal medarbejdere (stk.)	91	76	80	76	76
Nøgletal					
Egenkapitalforrentning (%)	5,84	3,16	8,42	31,75	6,0
Soliditetsgrad (%)	47,31	54,23	52,92	48,44	41,98

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 skat på 2.914 t.kr., imod 1.530 t.kr. i 2018.

Ledelsen anser resultatet efter skat for tilfredsstillende.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Årets resultat udgør 2.914 t.kr. Ledelsen forventede for 2019 en positiv driftsudvikling i forhold til 2018 med et resultat efter skat i niveauet 3-8 mio. kr. De af ledelsen planlagte aktiviteter i 2019 har således forløbet som planlagt.

Forventet udvikling

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

Særlige risici

Driftsrisici

Der er ikke særlige driftsrisici, udover hvad der er normalt for branchen, herunder indførelse af mindstepriser for fisk anvendt i selskabets produktion.

Finansielle risici

Selskabets finansielle risici består af afledte risici fra den daglige drift, løbende investeringer samt finansiering. Der foretages ikke spekulation i finansielle risici.

Valutarisici

Køb og salg foregår væsentligst i DKK, EUR og NOK. Valutarisici vurderes ikke væsentlige for det samlede risikobillede.

Renterisici

Selskabets variabelt forrentede rentebærende gæld udgør ca. 6.829 t.kr. netto. En renteændring på et procentpoint vil påvirke resultatet med ca. 68 t.kr. før skat.

Kreditrisici

Kreditrisici er knyttet til debitortilgodehavender. Risikoen afdækkes væsentligst gennem forsikringsdækning.

Likviditet

Der henvises til pengestrømsopgørelse i koncernregnskabet for moderselskabet Seafood Danmark A/S, CVR-nr. 37848204. Det er selskabets mål, at man til enhver tid har et tilstrækkeligt likviditetsberedskab, herunder lån og kreditter.

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 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		42.769.758	32.780.909
Personaleomkostninger	1	(36.487.385)	(30.529.130)
Af- og nedskrivninger	2	(2.097.455)	(1.736.631)
Driftsresultat		4.184.918	515.148
Andre finansielle indtægter	3	0	2.297.316
Andre finansielle omkostninger	4	(444.173)	(848.997)
Resultat før skat		3.740.745	1.963.467
Skat af årets resultat		(827.126)	(433.383)
Årets resultat	5	2.913.619	1.530.084

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger		39.629.789	35.118.887
Produktionsanlæg og maskiner		11.483.340	7.607.583
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.613.995	1.732.421
Materielle aktiver under udførelse		2.869.237	925.058
Materielle aktiver	6	55.596.361	45.383.949
Anlægsaktiver		55.596.361	45.383.949
Råvarer og hjælpematerialer		27.071.933	25.263.419
Fremstillede varer og handelsvarer		9.987.443	7.823.111
Varebeholdninger		37.059.376	33.086.530
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.181.690	10.272.883
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.917.510	1.426.520
Andre tilgodehavender		149.508	153.041
Periodeafgrænsningsposter	7	46.204	46.203
Tilgodehavender		14.294.912	11.898.647
Likvide beholdninger		108.519	408.954
Omsætningsaktiver		51.462.807	45.394.131
Aktiver		107.059.168	90.778.080

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital		3.783.530	3.783.530
Reserve for opskrivninger		10.067.304	10.812.360
Overført overskud eller underskud		33.895.998	33.137.323
Forslag til udbytte for regnskabsåret		2.900.000	1.500.000
Egenkapital		50.646.832	49.233.213
Udskudt skat	8	8.607.641	7.780.515
Hensatte forpligtelser		8.607.641	7.780.515
Bankgæld		9.500.000	13.906.764
Finansielle leasingforpligtelser		212.716	0
Anden gæld		706.788	0
Langfristede gældsforpligtelser	9	10.419.504	13.906.764
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	9	3.065.047	1.303.976
Bankgæld		6.828.842	7.629.283
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.616.050	5.087.663
Gæld til tilknyttede virksomheder		16.130.587	67.438
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	4.039
Anden gæld	10	6.744.665	5.765.189
Kortfristede gældsforpligtelser		37.385.191	19.857.588
Gældsforpligtelser		47.804.695	33.764.352
Passiver		107.059.168	90.778.080
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	11		
Eventualforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	14		
Transaktioner med nærtstående parter	15		
Koncernforhold	16		

Egenkapitalopgørelse for 2019

	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	10.812.360	33.137.323	1.500.000	49.233.213
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(1.500.000)	(1.500.000)
Overført til reserver	0	(745.056)	745.056	0	0
Årets resultat	0	0	13.619	2.900.000	2.913.619
Egenkapital ultimo	3.783.530	10.067.304	33.895.998	2.900.000	50.646.832

Noter

1 Personalemkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Gager og lønninger	33.525.212	28.183.111
Pensioner	2.285.536	1.812.523
Andre omkostninger til social sikring	676.637	533.496
	36.487.385	30.529.130
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	91	76

I gager og lønninger indgår omkostninger til indlejet arbejdskraft på i alt 6.267 t.kr. (2018: 4.096 t.kr.) svarende til gennemsnitligt 21 fuldtidsansatte medarbejdere (2018: 13)

Oplysning om fordeling af vederlag til ledelsen er udeladt jf. ÅRL § 98b, st. 3 nr. 2.

2 Af- og nedskrivninger

	2019 kr.	2018 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	1.994.245	1.638.910
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	103.210	97.721
	2.097.455	1.736.631

3 Andre finansielle indtægter

	2019 kr.	2018 kr.
Øvrige finansielle indtægter	0	2.297.316
	0	2.297.316

Øvrige finansielle indtægter er bestående af indtægt fra gældseftergivelse udgørende 2,2 mio. kr.

4 Andre finansielle omkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	35.744	0
Øvrige finansielle omkostninger	408.429	848.997
	444.173	848.997

5 Forslag til resultatdisponering

	2019 kr.	2018 kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	2.900.000	1.500.000
Overført resultat	13.619	30.084
	2.913.619	1.530.084

6 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Produktions- anlæg og maskiner kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Materielle aktiver under udførelse kr.
Kostpris primo	90.442.184	79.038.651	14.077.443	925.058
Overførsler	682.268	4.198.446	0	(4.880.714)
Tilgange	4.308.820	923.326	366.697	6.824.893
Afgange	0	0	(341.629)	0
Kostpris ultimo	95.433.272	84.160.423	14.102.511	2.869.237
Opskrivninger primo	14.162.000	0	0	0
Opskrivninger ultimo	14.162.000	0	0	0
Af- og nedskrivninger primo	(69.485.297)	(71.431.068)	(12.345.022)	0
Årets afskrivninger	(480.186)	(1.246.015)	(228.900)	0
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	(39.144)	0
Tilbageførsel ved afgange	0	0	124.550	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(69.965.483)	(72.677.083)	(12.488.516)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	39.629.789	11.483.340	1.613.995	2.869.237
Regnskabsmæssig værdi, hvis aktiver ikke var opskrevet	26.722.989			
Ikke-ejede aktiver			292.664	

7 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte omkostninger.

8 Udskudt skat

	2019	2018
Bevægelser i året	kr.	kr.
Primo	7.780.515	7.347.132
Indregnet i resultatopgørelsen	827.126	433.383
Ultimo	8.607.641	7.780.515

Udskudt skat vedrører materielle anlægsaktiver, leasingforpligtelser, låneomkostninger samt fremførselsberettiget underskud.

9 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2019 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2018 kr.	Forfald efter 12 måneder 2019 kr.	Restgæld efter 5 år 2019 kr.
Bankgæld	3.000.000	1.017.568	9.500.000	0
Finansielle leasingforpligtelser	65.047	286.408	212.716	0
Anden gæld	0	0	706.788	706.788
	3.065.047	1.303.976	10.419.504	706.788

10 Anden gæld

	2019	2018
	kr.	kr.
Moms og afgifter	1.619.363	458.468
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	4.255.510	4.192.245
Anden gæld i øvrigt	869.792	1.114.476
	6.744.665	5.765.189

11 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler med gennemsnitlig årlig ydelse på ca. 62 t.kr. Leasingaftalerne har en restløbetid på op til 60 mdr med en samlet restforpligtelse på ca. 312 t.kr.

12 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.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank A/S er deponeret ejerpantebrev nom. 61.142 t.kr. i ejendomme. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 39.630 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 2019 er i alt 65.208 t.kr.

Til sikkerhed for alt mellemværende med Handelsbanken er der stillet sikkerhed i deponeringskonto.

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, Lerøys Schlie A/S samt Brdr. Schlie's Fiskeeksport A/S' mellemværender med Jyske Bank.

14 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Seafood Danmark A/S, Hirtshals ejer alle aktier i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

15 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.

16 Koncernforhold

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

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, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer 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.

Personaleomkostninger

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

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 indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender fra tilknyttede virksomheder, kursgevinster mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger gæld til tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af 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, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Grunde og bygninger opskrives på grundlag af uafhængige vurderinger af dagsværdien. Nettoopskrivninger ved dagsværdiregulering indregnes direkte på egenkapitalen efter fradrag af udskudt skat og bindes på en særlig reserve for opskrivning. Nettonedskrivninger ved dagsværdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

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 finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris 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	8-12 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.

Nettorealisationseværdi 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.

Finansielle 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.

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.