



Seawell

Aktieselskab/limited company

Kai Lindbergs Gade 79
DK-7730 Hanstholm
Tel : +45 97 96 21 00
Fax: +45 97 96 21 64

Sea Well A/S

Kai Lindbergs Gade 79, 7730 Hanstholm

CVR-nr. 66 82 14 12

Årsrapport

1. juli 2020 - 30. juni 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2021.

Ole Bak Isaksen
Dirigent



Seafood unlimited

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	16
Balance	17
Egenkapitalopgørelse	19
Pengestrømsopgørelse	20
Noter	21

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Sea Well A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hanstholm, den 30. november 2021

Direktion

Søren Ulrik Rasmussen

Bestyrelse

Peter Bidstrup

Birgitte Rasmussen Stenumgaard Søren Ulrik Rasmussen

Mathilde Holm Rasmussen

Marie-Louise Pedersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i Sea Well A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sea Well A/S for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 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 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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.

Thisted, den 30. november 2021

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Niclas Kruse Lyhne
statsautoriseret revisor
mne46626

Niels Brandt
registreret revisor
mne2479

Selskabsoplysninger

Selskabet	Sea Well A/S Kai Lindbergs Gade 79 7730 Hanstholm CVR-nr.: 66 82 14 12 Regnskabsår: 1. juli 2020 - 30. juni 2021
Bestyrelse	Peter Bidstrup Birgitte Rasmussen Stenumgaard Søren Ulrik Rasmussen Mathilde Holm Rasmussen Marie-Louise Pedersen
Direktion	Søren Ulrik Rasmussen
Revision	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Thyparken 10 7700 Thisted
Modervirksomhed	Seawell Holding 2 ApS
Dattervirksomheder	Filetfabrikken Hanstholm ApS, Hanstholm Fishermens Factory A/S, Hanstholm Nopalax ApS, Hanstholm Bowell ApS, Hanstholm

Hovedtal og nøgletal

	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	15.270	11.557	12.652	12.788	13.868
Resultat af primær drift	6.606	3.700	4.248	3.813	4.188
Finansielle poster, netto	4.624	2.164	-260	6.128	12.565
Årets resultat	9.794	5.054	3.087	9.206	15.935
Balance:					
Balancesum	91.430	77.697	85.783	81.018	96.839
Investeringer i materielle anlægsaktiver	0	0	405	0	0
Egenkapital	69.504	59.710	54.657	51.570	64.610
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	5.541	6.049	-1.372	576	-14.918
Investeringsaktivitet	0	0	-30	3.025	800
Finansieringsaktivitet	8	297	0	0	0
Pengestrømme i alt	5.550	6.346	-1.403	3.601	-14.118
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	8	8	9	10	8
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	227,6	232,8	164,4	157,0	-
Soliditetsgrad	76,0	76,8	63,7	63,7	66,7
Egenkapitalforrentning	15,2	8,8	5,8	15,8	28,1

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er forarbejdning og markedsføring af fiske-, skaldyrs- og bløddyrs-produktion.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttfortjeneste udgør 15.269.519 mod 11.557.492 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 9.793.785 mod 5.053.519 sidste år. Udviklingen er drevet af en stigende aktivitet i virksomhedens segment.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

For 2021/22 forventes et resultat på niveau med det gennemsnitlige resultat for de seneste år.

Videnressourcer

Det er selskabets politik at levere kvalitetsprodukter, herunder iagttagelse af strenge veterinære krav. Selskabet har en veluddannet medarbejderstab der sørger for at denne politik kan overholdes.

Miljøforhold

Selskabet har ingen specielle miljøbelastninger. Det er selskabets politik, at den daglige drift foregår med den mindst mulige miljøbelastning til følge.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet udfører hverken forsknings- eller udviklingsaktiviteter.

Særlige risici

Valutarisici

Aktiviteter i udlandet medfører, at resultat, pengestrømme og egenkapital påvirkes af kursudviklingen for en række valutaer. Selskabet vurderer løbende de forskellige valutarisici, dog mindst én gang ugentligt. Vurderes det, at der er øget risiko foretages straks en kurssikring. Der indgås ikke spekulative valutapositioner.

Renterisici

Selskabet har ingen bankgæld pr. balancedag og der er således ingen renterisici.

Driftsmæssige risici

Der findes ikke særlige driftsrisici, udover hvad der er normalt for branchen, herunder prisudsving og varierende råvaretilførsler.

Kreditrisici

Kreditrisici knytter sig især til tilgodehavender fra varedebitorer. Det er selskabets kreditpolitik, at alle kunder skal kreditvurderes og kreditforsikres. Ledelsen kan bevilge kreditter uden forsikring, men kun efter en dybere vurdering af kunden.

Ledelsesberetning

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentlig.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sea Well A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk.1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Årsregnskabet for Sea Well A/S og tilknyttede virksomheder indgår i koncernregnskabet for Seawell Holding A/S, Hanstholm, CVR nr. 25113934.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

Anvendt regnskabspraksis

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Handelsvirksomhederne indregner vareforbrug og de producerende virksomheder produktionsomkostninger svarende til årets omsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt afskrivninger.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året samt til årets gennemførte salgskampagner. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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 og for betalte acontoskatter.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Sea Well A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under ”Renteindtægter og udbytter, modtaget”.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttofortjeneste	15.269.519	11.557.492
Distributionsomkostninger	-4.704.326	-4.102.231
Administrationsomkostninger	-3.959.590	-3.754.980
Driftsresultat	6.605.603	3.700.281
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.713.220	2.188.745
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	87.680	250.517
2 Øvrige finansielle omkostninger	-176.888	-275.564
Resultat før skat	11.229.615	5.863.979
3 Skat af årets resultat	-1.435.830	-810.460
4 Årets resultat	9.793.785	5.053.519

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2021	2020
Anlægsaktiver		
5 Grunde og bygninger	0	0
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	7.000
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>7.000</u>
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	41.531.683	36.818.463
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>41.531.683</u>	<u>36.818.463</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>41.531.683</u>	<u>36.825.463</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	12.569.000	16.126.000
Varebeholdninger i alt	<u>12.569.000</u>	<u>16.126.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	17.513.284	10.354.309
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.870	557.737
Andre tilgodehavender	1.684.469	1.248.900
8 Periodeafgrænsningsposter	32.879	38.952
Tilgodehavender i alt	<u>19.233.502</u>	<u>12.199.898</u>
Likvide beholdninger	<u>18.096.043</u>	<u>12.546.002</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>49.898.545</u>	<u>40.871.900</u>
Aktiver i alt	<u>91.430.228</u>	<u>77.697.363</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
9 Virksomhedskapital	500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	37.803.501	33.090.281
Overført resultat	31.200.571	26.120.006
Egenkapital i alt	69.504.072	59.710.287
Hensatte forpligtelser		
10 Hensættelser til udskudt skat	6.269	129.680
Hensatte forpligtelser i alt	6.269	129.680
Gældsforpligtelser		
11 Anden gæld	0	297.434
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	297.434
Kortfristet del af langfristet gæld	305.786	0
Gæld til pengeinstitutter	250	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.302.899	1.249.295
Gæld til tilknyttede virksomheder	14.185.770	14.058.526
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	1.559.241	688.589
Anden gæld	1.565.941	1.563.552
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	21.919.887	17.559.962
Gældsforpligtelser i alt	21.919.887	17.857.396
Passiver i alt	91.430.228	77.697.363
1 Medarbejderforhold		
12 Eventualposter		
13 Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2019	500.000	30.901.536	23.255.232	54.656.768
Resultatandel	0	2.188.745	2.864.774	5.053.519
Egenkapital 1. juli 2020	500.000	33.090.281	26.120.006	59.710.287
Resultatandel	0	4.713.220	5.080.565	9.793.785
	500.000	37.803.501	31.200.571	69.504.072

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2020/21	2019/20
Årets resultat	9.793.785	5.053.519
14 Reguleringer	-3.181.182	-1.353.238
15 Ændring i driftskapital	577.283	3.061.882
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	7.189.886	6.762.163
Renteindbetalinger og lignende	87.682	250.517
Renteudbetalinger og lignende	-176.888	-275.564
Pengestrøm fra ordinær drift	7.100.680	6.737.116
Betalt selskabsskat	-1.559.241	-688.589
Pengestrømme fra driftsaktivitet	5.541.439	6.048.527
Optagelse af langfristet gæld	8.352	297.434
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	8.352	297.434
Ændring i likvider	5.549.791	6.345.961
Likvider 1. juli 2020	12.546.002	6.200.041
Likvider 30. juni 2021	18.095.793	12.546.002
Likvider		
Likvide beholdninger	18.096.043	12.546.002
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-250	0
Likvider 30. juni 2021	18.095.793	12.546.002

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
1. Medarbejderforhold		
Lønninger og gager	3.317.906	2.973.969
Pensioner	208.528	204.753
Andre omkostninger til social sikring	49.157	35.724
	<u>3.575.591</u>	<u>3.214.446</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>8</u>
Bestyrelsen modtager ikke vederlag og der er kun én direktør, hvorfor undtagelsesbestemmelsen i ÅRL § 98b, stk. 3 anvendes, hvorved ledelsesvederlag ikke oplyses.		
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	1.795	139.780
Andre finansielle omkostninger	175.093	135.784
	<u>176.888</u>	<u>275.564</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	1.559.241	688.589
Årets regulering af udskudt skat	-123.411	121.871
	<u>1.435.830</u>	<u>810.460</u>
4. Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	4.713.220	2.188.745
Overføres til overført resultat	5.080.565	2.864.774
Disponeret i alt	<u>9.793.785</u>	<u>5.053.519</u>

Noter

	30/6 2021	30/6 2020	
5. Grunde og bygninger			
Kostpris 1. juli 2020	1.809.692	1.809.692	
Kostpris 30. juni 2021	1.809.692	1.809.692	
Afskrivninger 1. juli 2020	-1.809.692	-1.809.692	
Afskrivninger 30. juni 2021	-1.809.692	-1.809.692	
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris 1. juli 2020	2.192.925	2.192.925	
Kostpris 30. juni 2021	2.192.925	2.192.925	
Afskrivninger 1. juli 2020	-2.185.925	-2.185.925	
Årets afskrivninger	-7.000	0	
Afskrivninger 30. juni 2021	-2.192.925	-2.185.925	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	0	7.000	
7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris 1. juli 2020	3.728.182	3.728.182	
Kostpris 30. juni 2021	3.728.182	3.728.182	
Opskrivninger 1. juli 2020	33.090.281	30.901.536	
Årets resultatandele	4.713.220	2.188.745	
Opskrivninger 30. juni 2021	37.803.501	33.090.281	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	41.531.683	36.818.463	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Filetfabrikken Hanstholm ApS, Hanstholm	80 %	3.083.336	110.379
Fishermens Factory A/S, Hanstholm	100 %	36.084.337	4.315.440
Nopalax ApS, Hanstholm	100 %	1.126.171	157.135
Bowell ApS, Hanstholm	100 %	1.854.508	152.342
		42.148.352	4.735.296

Noter

8. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver udgør forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier.

30/6 2021 30/6 2020

9. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. juli 2020

500.000 500.000

500.000 **500.000**

Selskabskapitalen består af 1.000 aktier á nominelt kr. 500. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

10. Hensættelser til udskudt skat

Hensættelser til udskudt skat 1. juli 2020

129.680 7.809

Udskudt skat af årets resultat

-123.411 121.871

6.269 **129.680**

Udskudt skat påhviler følgende poster:

Materielle anlægsaktiver

6.269 7.809

Omsætningsaktiver

0 121.871

6.269 **129.680**

11. Anden gæld

Anden gæld i alt

305.786 297.434

Heraf forfalder inden for 1 år

-305.786 0

Anden gæld i alt

0 **297.434**

Andel af gæld, der forfalder efter 5 år

0 0

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har en kontraktlig forpligtelse ved lejemålets ophør (grunde). Grunden skal afleveres ryddet ved lejemålets ophør med mindre andet aftales med udlejer.

Noter

12. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Seawell Holding A/S, CVR-nr. 25113934, som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

13. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Seawell Holding 2 ApS
Kai Lindbergs Gade 79
7730 Hanstholm
Danmark

Hovedaktionær Søren
Ulrik Rasmussen
Bødkervej 71
7730 Hanstholm

Transaktioner

Transaktioner med nærtstående parter er sket på markedsvilkår.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Seawell Holding A/S, Kai Lindbergs Gade 79, 7730 Hanstholm, CVR-nummer 25 11 39 34.

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
14. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	7.000	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-4.713.220	-2.188.745
Andre finansielle indtægter	-87.680	-250.517
Øvrige finansielle omkostninger	176.888	275.564
Skat af årets resultat	1.435.830	810.460
	<u>-3.181.182</u>	<u>-1.353.238</u>
15. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	3.557.000	-3.687.000
Ændring i tilgodehavender	-7.033.604	20.307.564
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	4.053.887	-13.558.682
	<u>577.283</u>	<u>3.061.882</u>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Peter Bidstrup

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-000025598791

IP: 62.243.xxx.xxx

2021-12-02 16:27:55 UTC

NEM ID 

Mathilde Holm Rasmussen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-768836598003

IP: 80.208.xxx.xxx

2021-12-02 19:27:10 UTC

NEM ID 

Søren Ulrik Rasmussen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-441932535097

IP: 62.243.xxx.xxx

2021-12-03 07:13:17 UTC

NEM ID 

Søren Ulrik Rasmussen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-441932535097

IP: 62.243.xxx.xxx

2021-12-03 07:13:17 UTC

NEM ID 

Marie-Louise Pedersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-601431038706

IP: 62.243.xxx.xxx

2021-12-03 08:29:42 UTC

NEM ID 

Birgitte Rasmussen Stenumgaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-513686480044

IP: 62.243.xxx.xxx

2021-12-03 08:49:25 UTC

NEM ID 

Niclas Kruse Lyhne

Statsautoriseret revisor

På vegne af: RSM Danmark Statsautoriseret Revisionsp...

Serienummer: PID:9208-2002-2-752447196816

IP: 37.205.xxx.xxx

2021-12-03 08:57:15 UTC

NEM ID 

Niels Steenholm Brandt

Registreret revisor

På vegne af: RSM Danmark Statsautoriseret Revisionsp...

Serienummer: CVR:25492145-RID:18836914

IP: 37.205.xxx.xxx

2021-12-03 09:10:37 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: KLUKG-4YEEI-0B0OC-Z5NYS-UTICE-6IE3N

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Ole Bak Isaksen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-286852407308

IP: 62.243.xxx.xxx

2021-12-03 09:15:14 UTC

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>