

S 226 APS
KLØVERVEJ 15, 9990 SKAGEN
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 22. juni 2022

Christian Pilegaard

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Egenkapitalopgørelse.....	11
Noter.....	12-14
Anvendt regnskabspraksis.....	15-17

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	S 226 ApS Kløvervej 15 9990 Skagen
	CVR-nr.: 31 16 50 83
	Stiftet: 14. december 2007
	Kommune: Frederikshavn
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Christian Pilegaard
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Spliidsvej 25 A 9990 Skagen
Pengeinstitut	Nordjyske Bank A/S Sct. Laurentii Vej 39 9990 Skagen
Advokat	HjulmandKaptain Frederikshavnsvej 215 9800 Hjørring

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for S 226 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skagen, den 31. maj 2022

Direktion:

Christian Pilegaard

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i S 226 ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for S 226 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Skagen, den 31. maj 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Allan Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne31387

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er erhvervsmæssigt fiskeri, køb og salg af fiskefartøjer samt virksomhed, som naturligt og sædvanligt knytter sig hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet andre begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2021 kr.	2020 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		7.522.210	8.505.164
Personaleomkostninger.....	1	-3.353.941	-3.842.991
Af- og nedskrivninger.....		-2.685.255	-2.702.789
DRIFTSRESULTAT		1.483.014	1.959.384
Andre finansielle indtægter.....	2	812	561
Andre finansielle omkostninger.....	3	-1.535.466	-1.521.733
RESULTAT FØR SKAT		-51.640	438.212
Skat af årets resultat.....	4	6.202	-103.240
ÅRETS RESULTAT		-45.438	334.972
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		150.000	150.000
Overført resultat.....		-195.438	184.972
I ALT		-45.438	334.972

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Fiskekvoter.....		18.644.986	19.201.647
Immaterielle anlægsaktiver.....	5	18.644.986	19.201.647
Fiskefartøj.....		38.505.018	40.085.881
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		604.693	1.087.687
Materielle anlægsaktiver.....	6	39.109.711	41.173.568
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		65.060	65.060
Andre værdipapirer.....		7.804	7.804
Finansielle anlægsaktiver.....	7	72.864	72.864
ANLÆGSAKTIVER.....		57.827.561	60.448.079
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		403.228	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		26.182	19.283
Andre tilgodehavender.....		5.711	275.159
Tilgodehavende selskabsskat.....		5.744	6.087
Periodeafgrænsningsposter.....		11.250	43.406
Tilgodehavender.....		452.115	343.935
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		452.115	343.935
AKTIVER.....		58.279.676	60.792.014

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Anpartskapital.....		160.762	160.762
Overført overskud.....		9.922.413	10.117.851
Forslag til udbytte.....		150.000	150.000
EGENKAPITAL.....		10.233.175	10.428.613
Hensættelse til udskudt skat.....		2.042.125	2.042.583
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		2.042.125	2.042.583
Banklån.....		32.959.418	31.635.464
Anden gæld.....		5.760.000	5.760.000
Langfristede gældsforpligtelser.....	8	38.719.418	37.395.464
Gæld til pengeinstitutter.....		5.653.125	9.001.526
Anden gæld.....		640.000	640.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		471.125	328.907
Anden gæld.....		511.787	946.000
Periodeafgrænsningsposter.....		8.921	8.921
Kortfristede gældsforpligtelser.....		7.284.958	10.925.354
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		46.004.376	48.320.818
PASSIVER.....		58.279.676	60.792.014
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2021.....	160.762	10.117.851	150.000	10.428.613
Forslag til resultatdisponering.....		-195.438	150.000	-45.438
Transaktioner med ejere				
Ordinært udbytte.....			-150.000	-150.000
Egenkapital 31. december 2021.....	160.762	9.922.413	150.000	10.233.175

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	6	6	
Løn og gager	2.488.150	2.957.725	
Pensioner.....	354.942	448.291	
Andre omkostninger til social sikring.....	44.150	22.248	
Andre personaleomkostninger.....	466.699	414.727	
	3.353.941	3.842.991	
 Andre finansielle indtægter			2
Finansielle indtægter i øvrigt.....	812	561	
	812	561	
 Andre finansielle omkostninger			3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	121.580	121.580	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	1.413.886	1.400.153	
	1.535.466	1.521.733	
 Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-5.744	-6.087	
Regulering af udskudt skat.....	-458	109.327	
	-6.202	103.240	
 Immaterielle anlægsaktiver			5
		Fiskekvoter	
Kostpris 1. januar 2021.....		21.877.734	
Kostpris 31. december 2021.....		21.877.734	
Afskrivninger 1. januar 2021.....		2.676.087	
Årets afskrivninger		556.661	
Afskrivninger 31. december 2021.....		3.232.748	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....		18.644.986	

NOTER

Note

Materielle anlægsaktiver

6

	Fiskefartøj	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2021.....	44.103.844	2.515.829
Tilgang.....	0	64.738
Kostpris 31. december 2021.....	44.103.844	2.580.567
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021.....	4.017.964	1.428.142
Årets afskrivninger	1.580.862	547.732
Af- og nedskrivninger 31. december 2021.....	5.598.826	1.975.874
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....	38.505.018	604.693

Finansielle anlægsaktiver

7

	Kapitalandele i associerede virksomheder	Andre værdipapirer
Kostpris 1. januar 2021.....	65.060	7.804
Kostpris 31. december 2021.....	65.060	7.804
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....	65.060	7.804

Langfristede gældsforpligtelser

8

	31/12 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2020 gæld i alt
Banklån.....	35.969.418	3.010.000	17.800.000	34.645.464
Anden gæld.....	6.400.000	640.000	2.560.000	6.400.000
	42.369.418	3.650.000	20.360.000	41.045.464

NOTER

Note

Eventualposter mv.

9

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakt med Fleggaard Leasing A/S om leasing af personbil. Leasingydelsen beløber sig til 36.763 kr. pr. år. Leasingydelsen har en restløbetid på 9 måneder med en samlet restleasingydelse på 11.250 kr.

Hæftelse i sambeskatningen

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

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for S 226 Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

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

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for S 226 Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10

Til sikkerhed for mellemværende med Nordjyske Bank A/S har selskabet deponeret nom. 65.650.000 kr. ejerpantebreve i fiskefartøj S 226 "Emil Pilegaard" - kendingsbogstaver OUBK dertil hørende fiskekvoter, hvis regnskabsmæssige værdi den 31. december 2021 er 57.754.697 kr.

Særlige poster

11

Covid 19 kompensation

	2021 kr.	2020 kr.
Kompensation for omsætningstab (Covid 19 hjælpepakke).....	63.065	69.000
Kompensation for faste omkostninger (Covid 19 hjælpepakke).. <td>670.687</td> <td>385.945</td>	670.687	385.945
	733.752	454.945

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for S 226 ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver samt kompensationsstilskud i forbindelse med Covid 19.

Vareforbrug (landingsomkostninger)

Landingsomkostninger omfatter udgifter til havnepenge, bropenge, is, kasser, auktionsomkostninger, afgift til fiskeriforening samt leje af fiskerettigheder mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I selskabets resultatopgørelse indregnes modtaget udbytte.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Fiskekvoter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Fiskekvoter afskrives lineært over 20 år med en scrapværdi på 50% i henhold til ledelsens forventninger om fremtidig indtjening fra aktivet.

Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Fiskefartøj og fiskeriredskaber måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Fiskefartøj	20 år	20%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0%

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

Finansielle anlægsaktiver

Pantebrevsbeholdning omfatter pantebreve, der forventes beholdt til udløb og måles til amortiseret kostpris.

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på depasita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte 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. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.