

AB OCEAN APS
ESBERN SNARESVEJ 6, 9850 HIRTSHALS
ÅRSRAPPORT
4. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 3. maj 2022

Fridalvur Tindskard

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 4. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	AB Ocean ApS
	Esbern Snaresvej 6
	9850 Hirtshals
	CVR-nr.: 41 98 99 20
	Stiftet: 4. januar 2021
Direktion	Kommune: Hjørring
	Regnskabsår: 4. januar - 31. december
Revision	Fridalvur Vigarsson Tindskard
	Fridi Petur Magnussen
Pengeinstitut	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
	Havnegade 18
	9850 Hirtshals
Advokat	Jyske Bank A/S
	Nørregade 13
	9850 Hirtshals
	Advokatpartnerselskabet Kirk Larsen & Ascanius
	Dalgasgade 21, 2. sal
	7400 Herning

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 4. januar - 31. december 2021 for AB Ocean ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er 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 4. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hirtshals, den 3. maj 2022

Direktion:

Fridalvur Vigarsson Tindskard

Fridi Petur Magnusen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i AB Ocean ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for AB Ocean ApS for regnskabsåret 4. 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 4. 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.

Hirtshals, den 3. maj 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Lasse Toft
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35389

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive erhvervsmæssigt fiskeri og dermed beslægtet virksomhed.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 4. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2021 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	22.204.070
Personaleomkostninger.....	2	-8.181.520
Af- og nedskrivninger.....		-6.129.986
DRIFTSRESULTAT		7.892.564
Andre finansielle omkostninger.....		-2.433.586
RESULTAT FØR SKAT		5.458.978
Skat af årets resultat.....	3	-1.208.722
ÅRETS RESULTAT		4.250.256
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....		4.250.256
I ALT		4.250.256

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.
Kvoterettigheder.....		148.537.745
Immaterielle anlægsaktiver.....	4	148.537.745
Fartøjer.....		71.074.555
Fiskeredskaber.....		2.175.789
Driftsmidler.....		226.669
Materielle anlægsaktiver.....	5	73.477.013
ANLÆGSAKTIVER.....		222.014.758
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		295.992
Andre tilgodehavender.....		644.006
Periodeafgrænsningsposter.....		232.703
Tilgodehavender.....		1.172.701
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.172.701
AKTIVER.....		223.187.459
 PASSIVER		
Selskabskapital.....		5.000.000
Overkurs.....		45.000.000
Overført resultat.....		4.250.256
EGENKAPITAL.....		54.250.256
Hensættelse til udskudt skat.....		1.208.722
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		1.208.722
Gæld til pengeinstitutter.....		164.454.418
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	164.454.418
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		1.127.602
Anden gæld.....		2.146.461
Kortfristede gældsforpligtelser.....		3.274.063
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		167.728.481
PASSIVER.....		223.187.459
 Eventualposter mv.....	7	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.....	8	

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overkurs	Overført resultat	I alt
Egenkapital 4. januar 2021.....	5.000.000	45.000.000	0	50.000.000
Forslag til resultatdisponering.....			4.250.256	4.250.256
Egenkapital 31. december 2021.....	5.000.000	45.000.000	4.250.256	54.250.256

NOTER

				Note
Særlige poster				1
Selskabet har i året afhændet kvoterettigheder for 151 mio. kr. med en regnskabsmæssig avance på 7,8 mio. kr.				
Personaleomkostninger				2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:			11	
Løn og gager			6.698.288	
Pensioner.....			448.758	
Andre omkostninger til social sikring.....			97.651	
Andre personaleomkostninger.....			936.823	
			8.181.520	
Skat af årets resultat				3
Regulering af udskudt skat.....			1.208.722	
			1.208.722	
Immaterielle anlægsaktiver				4
			Kvoterettigheder	
Tilgang.....			295.318.456	
Afgang.....			-142.950.214	
Kostpris 31. december 2021.....			152.368.242	
Årets afskrivninger			3.830.497	
Afskrivninger 31. december 2021.....			3.830.497	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....			148.537.745	
Materielle anlægsaktiver				5
	Fartøjer	Fiskeredskaber	Driftsmidler	
Tilgang.....	72.861.963	2.661.513	253.026	
Kostpris 31. december 2021.....	72.861.963	2.661.513	253.026	
Årets afskrivninger	1.787.408	485.724	26.357	
Af- og nedskrivninger 31. december 2021.....	1.787.408	485.724	26.357	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021..	71.074.555	2.175.789	226.669	
Langfristede gældsforpligtelser				6
	31/12 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Gæld til pengeinstitutter.....	164.454.418		0 160.000.000	
	164.454.418		0 160.000.000	

NOTER**Note****Eventualposter mv.****7****Eventualforpligtelser**

Der påhviler tilbagebetalingsforpligtelse på tilskudsudbetaling på hhv. 217 tkr. og 570 tkr, såfremt farøjet HG 462, West Ocean, ophører med erhvervsfiskeri.

Der påhviler tilbagebetalingsforpligtelse på tilskudsudbetaling på 262 tkr., såfremt farøjet HG 465, East Ocean, ophører med erhvervsfiskeri.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**8**

Til sikkerhed for bankgæld på 164.454 tkr. har virksomheden stillet ejerpantebrev på nominelt 250.000 tkr. Ejerpantebrevet omfatter pant i fiskefartøjerne HG 162 North Ocean, HG 165 South Ocean og HG 462 West Ocean, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 211.812 kr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for AB Ocean 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 følgende regnskabspraksis.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofiskeri og periodisering

Bruttofiskeri indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Bruttofiskeri indregnes ekskl. moms.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Køb/salg årsmængde

Køb/salg af årsmængde omfatter indtægter og omkostninger i året vedrørende køb og salg af årsmængder på fiskekvoter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Landingsomkostninger

Landingsomkostninger dækker omkostning afholdt i forbindelse med landinger. Omkostninger er periodiseret og udgiftsført således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige produktions-, salgs-, leverings- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til energi, markedsføring, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Fiskerettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Fiskerettigheder afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

Den danske stat kan med et varsel på minimum 16 år opsig kvoterettighederne. Da rederiet ikke forventer en opsigelse af rettighederne, og da det er rederiets opfattelse, at der ved udløbet af den 20 årige afskrivningsperiode er et marked for handel med kvoter, er der indsat en restværdi på 50 %.

Værdien af fiskekvoter og rettigheder er underlagt de til enhver tid gældende markedspriser herfor. Såfremt markedspriserne af kvoterne bliver mindre end den bogførte værdi - enten på grund af faldende priser eller på grund af reducerede kvoter - nedskrives de til genindvindingsværdi.

Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres efter FIFO-princippet 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 samt driftsmateriel 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Fiskerettigheder.....	20 år	50 %
Fartøjer.....	30 år	50 %
Driftsmateriel.....	4 år	0 %
Fiskeredskaber.....	3 år	0 %

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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 kapitalværdi og salgsværdien fratrasket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

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.

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 blive anvendt inden for en overskuelig årrække, 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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominel værdi.