

Sea-Ventures ApS

Agiltevej 23B, 2.
2970 Hørsholm
CVR-nr. 26 58 41 83

**Årsrapport for perioden
1. oktober 2020 til 30. september 2021
(19. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 10. marts 2022

Jan Møller
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
1. oktober 2020 - 30. september 2021	
Balance pr. 30. september 2021	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Sea-Ventures 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. 30. september 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 9. marts 2022

Direktion

Jan Møller
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Sea-Ventures ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sea-Ventures ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort 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 revisoreres etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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

Vort 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 regnskabsbrugerne 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 vor 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 vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor 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.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

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

København, den 9. marts 2022

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 16 85 04

Morten Michael Kertesz
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne46601

Selskabsoplysninger

Selskabet	Sea-Ventures ApS Agiltevej 23B, 2. 2970 Hørsholm
	CVR-nr.: 26 58 41 83
	Regnskabsperiode: 1. oktober 2020 - 30. september 2021
	Stiftet: 24. april 2002
	Regnskabsår: 19. regnskabsår
	Hjemsted: Hørsholm
Direktion	Jan Møller, direktør
Revision	TT Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Indiakaj 6 2100 København Ø
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 10. marts 2022 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er holdingselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 83.296, og selskabets balance pr. 30. september 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 195.831.

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende. Regnskabsåret har været præget af stigende indtjening i kapital interessens ydelser og varer. Ledelsen forventer at 2021/22 bliver på samme niveau, hvorfor ledelsen aflægger årsrapporten under forudsætning for going concern.

Af selskabets gæld på kr. 1.042.584 har kreditorer på kr. 1.035.584 afgivet erklæring om kun, at kræve sit tilgodehavende indfriet i takt med, at selskabets likviditet tillader dette. Erklæringen er gældende frem til 28. februar 2023.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sea-Ventures ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Kapitalandelene har tidligere været indregnet med en forkert ejerandel samt været klassificeret som associeret virksomhed i stedet for kapitalinteresser.

Den akkumulerede virkning af praksisændringen udgør pr. 30. september 2021:

For 2019/20 er årets resultat efter skat ændret med t.kr. -461, mens egenkapitalen pr. 30. september 2020 er formindsket med t.kr. -1.505. Ændringen er skatteneutral.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabet ikke specificere de poster, som tilsammen udgør bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Balancen

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Sea-Ventures ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

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

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse
1. oktober 2020 - 30. september 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
Bruttotab		-9.812	-9.125
Indtægt af kapitalandele i kapitalinteresser	2	111.794	59.122
Finansielle indtægter	3	20.845	20.043
Finansielle omkostninger	4	<u>-39.531</u>	<u>-37.742</u>
Resultat før skat		83.296	32.298
Skat af årets resultat	5	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>83.296</u>	<u>32.298</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		54.783	0
Overført resultat		<u>28.513</u>	<u>32.298</u>
		<u>83.296</u>	<u>32.298</u>

Balance pr. 30. september 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Aktiver			
Kapitalandele i kapitalinteresser	6	<u>304.783</u>	<u>192.989</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>304.783</u>	<u>192.989</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>304.783</u>	<u>192.989</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		<u>541.970</u>	<u>521.125</u>
Tilgodehavender		<u>541.970</u>	<u>521.125</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>541.970</u>	<u>521.125</u>
Aktiver i alt		<u><u>846.753</u></u>	<u><u>714.114</u></u>

Balance pr. 30. september 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		54.783	0
Overført resultat		<u>-300.614</u>	<u>-329.127</u>
Egenkapital	7	<u>-195.831</u>	<u>-279.127</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.035.584	986.241
Anden gæld		<u>7.000</u>	<u>7.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.042.584</u>	<u>993.241</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.042.584</u>	<u>993.241</u>
Passiver i alt		<u>846.753</u>	<u>714.114</u>
Finansiering af fortsat drift	1		
Eventualforpligtelser	8		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	50.000	0	-329.127	-279.127
Årets resultat	0	54.783	28.513	83.296
Egenkapital ultimo	50.000	54.783	-300.614	-195.831

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	50.000	927.915	-245.292	732.623
Nettoeffekt ved rettelse af fejl	0	-927.915	-116.133	-1.044.048
Korrigeret egenkapital primo	50.000	0	-361.425	-311.425
Årets resultat	0	0	32.298	32.298
Egenkapital ultimo	50.000	0	-329.127	-279.127

Noter

1 Finansiering af fortsat drift

Selskabet har tabt hele sin selskabskapital, som følge af ændring i anvendt regnskabspraksis. Ændringen i anvendt regnskabspraksis har ingen påvirkning på likviditeten. Selskabets kapitalejere har afgivet erklæring om kun, at kræve sit tilgodehavende på t.kr. 1.036 indfriet i takt med, at selskabets likviditet tillader det.

Ledelsen aflægger årsregnskabet med fortsat drift for øje.

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
2 Indtægt af kapitalandele i kapitalinteresser		
Andel af overskud i kapitalinteresser	<u>111.794</u>	<u>59.122</u>
	<u>111.794</u>	<u>59.122</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra kapitalinteresser	<u>20.845</u>	<u>20.043</u>
	<u>20.845</u>	<u>20.043</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>39.531</u>	<u>37.742</u>
	<u>39.531</u>	<u>37.742</u>
5 Skat af årets resultat		
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
6 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris primo	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
Kostpris ultimo	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
Værdireguleringer primo	-57.011	927.915
Nettoeffekt ved rettelse af fejl	0	-1.044.048
Årets resultat	<u>111.794</u>	<u>59.122</u>
Værdireguleringer ultimo	<u>54.783</u>	<u>-57.011</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>304.783</u></u>	<u><u>192.989</u></u>

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Lopolight ApS	Humblebæk	5%	<u>6.705.897</u>	<u>2.459.716</u>
			<u>6.705.897</u>	<u>2.459.716</u>

7 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 50 anparter à nominelt kr. 1.000kr. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

8 Eventualforpligtelser

Ingen.