

Sebastian Design ApS

Søndergade 56 B, 4700 Hyllinge
CVR-nr. 26 72 72 86

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 17.05.19

Inge-Lise Kahrs
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 16

Selskabet

Sebastian Design ApS
Søndergade 56 B
4700 Hyllinge
Hjemsted: Næstved
CVR-nr.: 26 72 72 86
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Inge-Lise Kahrs

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 for Sebastian Design ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.18 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 17. maj 2019

Direktionen

Inge-Lise Kahrs

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Sebastian Design ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sebastian Design ApS for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 17. maj 2019

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Rickard Halfdan Patel

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne33780

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er produktion og engrossalg af gaveartikler og brugskunst.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.18 - 31.12.18 udviser et resultat på DKK -86.185 mod DKK -128.221 for tiden 01.01.17 - 31.12.17. Balancen viser en egenkapital på DKK -417.203.

Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Selskabets manglende indtjening de seneste år kombineret med usikkerhed omkring de fremtidige afsætningsmuligheder for selskabets produkter, især på eksportmarkedet, bevirker betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet forventer dog fortsat at kunne forbedre indtjeningen i det kommende år. Selskabet har tabt anpartskapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens kapitalbestemmelser. Selskabet forventer fortsat, at selskabskapitalen kan reetableres via fremtidig indtjening.

Selskabets væsentligste kreditor, der har et tilgodehavende i selskabet på ca. t.DKK 697, har givet tilsagn om at der kun vil blive krævet betaling af afdrag og renter under hensynstagen til selskabets likviditet og evne til at fortsætte driften.

Årsregnskabet er på grundlag heraf aflagt efter going concern princippet.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note		2018 DKK	2017 DKK
	Bruttofortjeneste	240.294	195.762
2	Personaleomkostninger	-290.930	-284.665
	Resultat før af- og nedskrivninger	-50.636	-88.903
3	Finansielle indtægter	1.449	1.463
4	Finansielle omkostninger	-36.998	-40.781
	Årets resultat	-86.185	-128.221
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-86.185	-128.221
	I alt	-86.185	-128.221

AKTIVER		31.12.18	31.12.17
		DKK	DKK
Note			
	Fremstillede varer og handelsvarer	213.706	248.133
	Varebeholdninger i alt	213.706	248.133
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	107.567	110.058
	Andre tilgodehavender	21.990	12.159
	Tilgodehavender i alt	129.557	122.217
	Likvide beholdninger	87.276	135.534
	Omsætningsaktiver i alt	430.539	505.884
	Aktiver i alt	430.539	505.884

PASSIVER		31.12.18	31.12.17
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-542.203	-456.018
	Egenkapital i alt	-417.203	-331.018
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	111.881	166.824
	Anden gæld	735.861	670.078
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	847.742	836.902
	Gældsforpligtelser i alt	847.742	836.902
	Passiver i alt	430.539	505.884

⁵ Eventualforpligtelser

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.17 - 31.12.17			
Saldo pr. 01.01.17	125.000	-327.797	-202.797
Forslag til resultatdisponering	0	-128.221	-128.221
Saldo pr. 31.12.17	125.000	-456.018	-331.018
Egenkapitalopgørelse for 01.01.18 - 31.12.18			
Saldo pr. 01.01.18	125.000	-456.018	-331.018
Forslag til resultatdisponering	0	-86.185	-86.185
Saldo pr. 31.12.18	125.000	-542.203	-417.203

1. Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Selskabets manglende indtjening de seneste år kombineret med usikkerhed omkring de fremtidige afsætningsmuligheder for selskabets produkter, især på eksportmarkedet, bevirker betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet forventer dog fortsat at kunne forbedre indtjeningen i det kommende år. Selskabet har tabt anpartskapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens kapitalbestemmelser. Selskabet forventer fortsat, at selskabskapitalen kan reetableres via fremtidig indtjening.

Selskabets væsentligste kreditor, der har et tilgodehavende i selskabet på ca. t.DKK 697, har givet tilsagn om at der kun vil blive krævet betaling af afdrag og renter under hensynstagen til selskabets likviditet og evne til at fortsætte driften.

Årsregnskabet er på grundlag heraf aflagt efter going concern princippet

	2018	2017
	DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	256.846	252.638
Pensioner	23.997	23.997
Andre omkostninger til social sikring	2.840	2.934
Andre personaleomkostninger	7.247	5.096
I alt	290.930	284.665
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	1	1

3. Finansielle indtægter

Renter, tilknyttede virksomheder	156	195
Øvrige finansielle indtægter	1.293	1.268
I alt	1.449	1.463

	2018	2017
	DKK	DKK
<hr/>		
4. Finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	7.356	10.807
Øvrige finansielle omkostninger i alt	29.642	29.974
<hr/>		
I alt	36.998	40.781
<hr/>		

5. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeaftale. Den årlige leje udgør t.DKK 50. Selskabet kan opsige huslejekontrakten med 1 måneds varsel.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

6. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser 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 årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Varebeholdninger og andre ikke monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, valutakursgevinster og -tab ved transaktioner i fremmed valuta m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.