

## Sebastian Design ApS

Søndergade 56

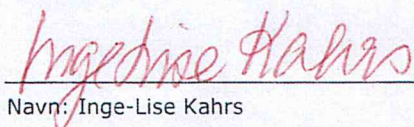
4700 Næstved

CVR-nr. 26727286

## Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2017

**Dirigent**



Navn: Inge-Lise Kahrs

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016	5
Balance pr. 31.12.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2016	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Sebastian Design ApS  
Søndergade 56  
4700 Næstved

CVR-nr.: 26727286

Stiftet: 28.06.2002

Hjemsted: Næstved

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

## Direktion

Inge-Lise Kahrs, direktør

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Kindhestegade 4-6  
4700 Næstved

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Sebastian Design ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.


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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hyllinge, den 31.05.2017

**Direktion**

  
Inge-Lise Kahrs  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

### Til den daglige ledelse i Sebastian Design ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sebastian Design ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, 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.

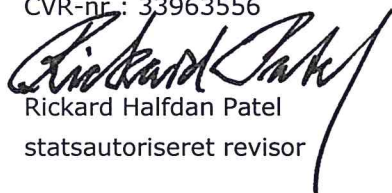
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions-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

Næstved, den 31.05.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. : 33963556



Rickard Halfdan Patel  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er produktion og engrossalg af gaveartikler og brugskunst.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Selskabets manglende indtjening de senere 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. Årsregnskabet er på grundlag heraf aflagt efter going concern princippet.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>253.096</b>	<b>330.368</b>
Personaleomkostninger	2	<u>(288.414)</u>	<u>(293.287)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(35.318)</b>	<b>37.081</b>
Andre finansielle indtægter	3	18.065	28.181
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(24.144)</u>	<u>(36.358)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(41.397)</u></b>	<b><u>28.904</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(41.397)</u>	<u>28.904</u>
		<b><u>(41.397)</u></b>	<b><u>28.904</u></b>

**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		294.146	287.869
<b>Varebeholdninger</b>		<b>294.146</b>	<b>287.869</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		37.939	49.393
Andre tilgodehavender		15.393	32.589
Periodeafgrænsningsposter		2.900	2.900
<b>Tilgodehavender</b>		<b>56.232</b>	<b>84.882</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>137.336</b>	<b>130.631</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>487.714</b>	<b>503.382</b>
<b>Aktiver</b>		<b>487.714</b>	<b>503.382</b>



**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(327.797)</u>	<u>(286.400)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(202.797)</u></b>	<b><u>(161.400)</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		113.503	139.359
Anden gæld		<u>577.008</u>	<u>525.423</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>690.511</u></b>	<b><u>664.782</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>690.511</u></b>	<b><u>664.782</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>487.714</u></b>	<b><u>503.382</u></b>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	5		

## Egenkapitaloppgørelse for 2016

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	(286.400)	(161.400)
Årets resultat	0	(41.397)	(41.397)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>(327.797)</b>	<b>(202.797)</b>

## Noter

### 1. Going concern

Selskabets manglende indtjening de senere 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 ved udgangen af regnskabsåret havde et tilgodehavende på 538 tkr. hos selskabet, har givet tilsagn om at tilgodehavendet kun vil blive krævet afviklet helt eller delvist i det omfang selskabet har den nødvendige likviditet til sikring af selskabets fortsatte drift. Årsregnskabet er på grundlag heraf aflagt efter going concern princippet.

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	257.630	257.681
Pensioner	22.060	25.977
Andre omkostninger til social sikring	4.544	5.916
Andre personaleomkostninger	4.180	3.713
	<b>288.414</b>	<b>293.287</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>1</b>	<b>1</b>

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	3.444	3.037
Renteindtægter i øvrigt	14.621	25.144
	<b>18.065</b>	<b>28.181</b>

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	3.444	17.412
Renteomkostninger i øvrigt	20.700	18.946
	<b>24.144</b>	<b>36.358</b>

### 5. Eventualforpligtelser

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

## Noter

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Sebastian ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

## Anvendt regnskabspraksis

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Balancen

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.