

# Deloitte.

Deloitte  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR nr. 33963556  
Kindhestegade 4-6  
4700 Næstved

Telefon 55 72 22 58  
Telefax 55 77 27 58  
www.deloitte.dk

**Sebastian Design ApS**

**CVR-nr. 26727286**

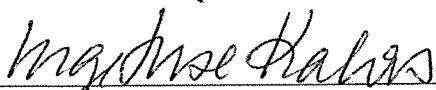
**Søndergade 56**

**4700 Næstved**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 06.06.2016

**Dirigent**



Navn: Inge-Lise Kahrs

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Sebastian Design ApS  
Søndergade 56  
4700 Næstved

CVR-nr.: 26727286

Stiftet: 28.06.2002

Hjemsted: Næstved

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Inge-Lise Kahrs, direktør

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Kindhestegade 4-6  
4700 Næstved

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Sebastian Design ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hyllinge, den 06.06.2016

**Direktion**



Inge Lise Kahrs  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Sebastian Design ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sebastian Design ApS for regnskabsperioden 01.01.2015 – 31.12.2015 for Sebastian Design ApS på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

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 delårsregnskabet 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 review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 06.06.2016

**Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

  
Michael Wennicke  
statsautoriseret revisor



Rickard Patel  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## 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 kapitaltabsbestemmelser. 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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 ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen,

## Anvendt regnskabspraksis

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

### 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 nettorealisation sværdi, 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.

Nettorealisation sværdi 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 nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.



## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### Andre finansielle forpligtelser

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

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>330.368</b>	<b>330.178</b>
Personaleomkostninger	2	<u>(293.287)</u>	<u>(285.852)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>37.081</b>	<b>44.326</b>
Andre finansielle indtægter	3	28.181	11.574
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(36.358)</u>	<u>(29.927)</u>
<b>Årets resultat</b>		<u><b>28.904</b></u>	<u><b>25.973</b></u>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>28.904</u>	<u>25.973</u>
		<u><b>28.904</b></u>	<u><b>25.973</b></u>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		287.868	333.798
<b>Varebeholdninger</b>		<b>287.868</b>	<b>333.798</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		49.392	69.614
Andre tilgodehavender		32.589	32.554
Periodeafgrænsningsposter		2.900	2.900
<b>Tilgodehavender</b>		<b>84.881</b>	<b>105.068</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>130.631</b>	<b>118.897</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>503.380</b>	<b>557.763</b>
<b>Aktiver</b>		<b>503.380</b>	<b>557.763</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(286.400)</u>	<u>(315.304)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(161.400)</u></b>	<b><u>(190.304)</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		139.359	119.616
Anden gæld		<u>525.421</u>	<u>628.451</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>664.780</u></b>	<b><u>748.067</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>664.780</u></b>	<b><u>748.067</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u><u>503.380</u></u></b>	<b><u><u>557.763</u></u></b>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	5		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	(315.304)	(190.304)
Årets resultat	0	28.904	28.904
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>(286.400)</b>	<b>(161.400)</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 af 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.

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	257.681	256.855
Pensioner	25.977	22.017
Andre omkostninger til social sikring	5.916	4.568
Andre personaleomkostninger	3.713	2.412
	<b>293.287</b>	<b>285.852</b>

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	3.037	2.628
Renteindtægter i øvrigt	25.144	8.946
	<b>28.181</b>	<b>11.574</b>

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	17.412	2.628
Renteomkostninger i øvrigt	18.946	27.299
	<b>36.358</b>	<b>29.927</b>

### 5. Eventualforpligtelser

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

Selskabet indgår i dansk sambeskatning med Sebastian ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsår 2013 for indkomstskatter mv. for

**Noter**

de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtigelser til at indeholde kildeskat på rente, royalties og udbytte for de sambeskattede selskaber.