

Strandvejen 29
8400 Ebeltoft

Hovedgaden 34, 1.
8410 Rønde

Vestre Ringgade 61
8200 Aarhus N

Tlf. 70 22 09 99
Fax 70 23 09 99
CVR-nr. 31 26 20 89
mail@kovsted.dk
www.kovsted.dk

SETURA.DK ApS

Nørrebakke 10
8400 Ebeltoft

ÅRSRAPPORT
2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31/5 2016



Dirigent

CVR-nr. 27 09 44 65

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for SETURA.DK ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 31/5 2016

Direktion



Per-Morten Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne af SETURA.DK ApS Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SETURA.DK ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke overholdt bogføringslovgivningens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringssskik under hensyn til selskabets art og omfang.

Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelse af bogføringslovgivningen.

Selskabet har i strid med hvidvaskningsloven modtaget kontantbetaling på mere end 50.000 kr. i individuelle handler, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

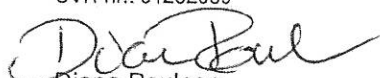
Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ebeltoft, den 31/15 2016

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 31262089


Diana Poulsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	SETURA.DK ApS Nørrebakke 10 8400 Ebeltoft
	Telefon: 86 34 12 33 E-mail: pmhanssen@gmail.com
	CVR-nr: 27 09 44 65 Stiftet: 1. april 2003 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Per-Morten Hanssen
Revisor	Kovsted & Skovgård Statsautoriseret revisionsaktieselskab Strandvejen 29 8400 Ebeltoft

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er handel, import og produktion af varer, ejendomsbesiddelse m.m.

Usædvanlige forhold

Der er indtægtsført manglende husleje på det ene lejemål for de seneste 3 år. Beløbet andrager kr. 181.500.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat vurderes som værende ikke tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for SETURA.DK ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætning omfatter tillige huslejeindtægter, der indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

Investeringsejendommenes driftsomkostninger

Investeringsejendommenes driftsomkostninger omfatter ejendomsskatter, forsikring og vedligeholdelse.

Anvendt regnskabspraksis

Råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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.

	<u>Brugstid</u>
Bygninger	50 år
Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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/andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt den aktuelle skattesats.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser 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 at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	763.327	430.205
1 Personaleomkostninger	-102	-3.467
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-274.464	-274.464
DRIFTSRESULTAT	488.761	152.274
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	304	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-467	-3.331
Andre finansielle omkostninger	-441.591	-367.154
RESULTAT FØR SKAT	47.007	-218.211
Skat af årets resultat	-50.700	47.000
ÅRETS RESULTAT	-3.693	-171.211
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-3.693	-171.211
DISPONERET I ALT	-3.693	-171.211

Balance 31. december
AKTIVER

Note	2015	2014
2 Grunde og bygninger	10.070.003	10.272.233
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	134.642	197.337
2 Indretning af lejede lokaler	9.538	19.077
Materielle anlægsaktiver	10.214.183	10.488.647
Udskudt skatteaktiv	216.000	266.700
Finansielle anlægsaktiver	216.000	266.700
ANLÆGSAKTIVER	10.430.183	10.755.347
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	151.741	65.203
Varebeholdninger	151.741	65.203
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	283.591	175.067
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	48.802	0
Tilgodehavender	332.393	175.067
Likvide beholdninger	315.403	407.750
OMSÆTNINGSAKTIVER	799.537	648.020
AKTIVER	11.229.720	11.403.367

Balance 31. december

PASSIVER

Note	2015	2014
Virksomhedskapital	3.500.000	3.500.000
Overført resultat	-1.006.760	-1.003.066
3 EGENKAPITAL	2.493.240	2.496.934
Prioritetsgæld	5.288.134	5.454.996
Anden gæld	1.000.000	1.000.000
4 Langfristede gældsforpligtelser	6.288.134	6.454.996
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	165.000	160.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	46.975	35.238
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	57.226
Anden gæld	205.737	298.816
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	2.030.634	1.900.157
Kortfristede gældsforpligtelser	2.448.346	2.451.437
GÆLDSFORPLIGTELSE	8.736.480	8.906.433
PASSIVER	11.229.720	11.403.367
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2015	2014
1 Personalemkostninger		
Lønninger	0	3.223
Andre omkostninger til social sikring	102	244
	<u>102</u>	<u>3.467</u>

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
2 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 1. januar 2015	10.740.167	327.063	153.261
Årets tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
	<u>10.740.167</u>	<u>327.063</u>	<u>153.261</u>
Af-/nedskrivninger 1. januar 2015	-467.934	-129.726	-134.184
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0
Af-/nedskrivninger	-202.230	-62.695	-9.539
	<u>-670.164</u>	<u>-192.421</u>	<u>-143.723</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	-670.164	-192.421	-143.723
	<u>-670.164</u>	<u>-192.421</u>	<u>-143.723</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>10.070.003</u>	<u>134.642</u>	<u>9.538</u>

Noter

	1/1 2015	Forslag til resultatdis- ponering	31/12 2015
3 Egenkapital			
Virksomhedskapital	3.500.000	0	3.500.000
Overført resultat	-1.003.067	-3.693	-1.006.760
	<u>2.496.933</u>	<u>-3.693</u>	<u>2.493.240</u>

Udvikling i virksomhedskapitalen indenfor de sidste 5 år

Kapitalforhøjelse den 13.05.2013 kr. 3.375.000

	1/1 2015 Gæld i alt	31/12 2015 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
4 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld	5.614.996	5.453.134	165.000	4.600.000
Anden gæld	1.000.000	1.000.000	0	0
	<u>6.614.996</u>	<u>6.453.134</u>	<u>165.000</u>	<u>4.600.000</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for Nordea Kredit Realkreditaktieselskab er der udstedt pantebrev stort kr. 1.629.000 i ejendommen, Kappelborgvej 23A, 9990 Skagen.
Ejendommens bogførte værdi udgør kr. 2.998.473

Til sikkerhed for Alte Finans A/S er der udstedt ejerpantebrev stort kr. 2.600.000 i ejendommen, Havnevej 12, 9990 Skagen.
Ejendommens bogførte værdi udgør kr. 3.550.248.

Til sikkerhed for DLR Kredit A/S er der udstedt pantebrev stort kr. 2.172.000 i ejendommen, Havnevej 11, 9990 Skagen.

Til sikkerhed for Spar Nord Bank A/S er der udstedt ejerpantebrev stort kr. 3.000.000 i ejendommen, Havnevej 11, 9990 Skagen.
Ejendommens bogførte værdi udgør kr. 3.723.513.

Der er udstedt garanti kr. 200.000 til Skattecenter Horsens.