

# SEAGAR ApS

Hammerholmen 30  
2650 Hvidovre

Årsrapport  
1. november 2015 - 31. oktober 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

31/03/2017

Randi Mie Hansen  
Dirigent

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	13
----------------------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

SEAGAR ApS  
Hammerholmen 30  
2650 Hvidovre

Telefonnummer: 33224007

Fax: 70141377

CVR-nr: 27181856

Regnskabsår: 01/11/2015 - 31/10/2016

**Revisor**

Ajour Revision Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr: 33150482

P-enhed: 1016290358

# Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Seagar ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 31/03/2017

**Direktion**

Randi Mie Hansen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i SEAGAR ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SEAGAR ApS for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

På grund af mangler i administrationen af bogholderi har selskabet ikke angivet moms- og afgiftsbeløb til tiden vedrørende regnskabsåret.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

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

Kgs. Lyngby, 31/03/2017

Michael Bo Andersen  
statsautoriseret revisor  
Ajour Revision Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
CVR: 33150482

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive handel, industri, salg af tjenesteydelser og investeringer.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.	kr.	-77.163
Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på	kr.	5.046.294
Selskabets egenkapital androg	kr.	1.066.877
Fri egenkapital androg	kr.	941.877

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Forventet udvikling

Direktionen anser som nævnt resultatet for utilfredsstillende. Der forventes et positivt resultatet for regnskabsåret 2016/17.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen når ydelsen har fundet sted. Nettoomsætningen excl. moms. Af konkurrencemæssige hensyn er alene bruttofortjenesten anført i det officielle Årsregnskab, jf. Årsregnskabslovens § 32.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede kursgevinster på transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske selskaber.

Holdingselskabet af 23. maj 2003 ApS er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager selskaber med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra selskaber, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af egen skattemæssigt underskud.

### Udskudt skat

Udskudt skatteforpligtigelse indregnes som en hensættelse. Den udskudte skatteforpligtigelse er indregnet som skatten af alle midlertidige forskelle mellem de regnskabs- og skattemæssige saldi.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 brugstid :



Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småanskaffelser og software udgiftsføres i.h.t. de skattemæssige regler.

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 afskrivninger.

### **Varebeholdninger**

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

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

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Skyldig skat 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 acontoskatte.

Efter sambeskatningsreglerne afvikles selskabets hæftelse over for skattemyndighederne for egen selskabsskatte i takt med betaling af sambeskatningsbidrag til Holdingselskabet af 23. maj 2003 ApS som administrationselskab.

Skyldige sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under skyldige omkostninger.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. nov 2015 - 31. okt 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>968.640</b>	<b>767.361</b>
Personaleomkostninger .....	1	-873.141	-588.648
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-6.033	-6.016
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>89.466</b>	<b>172.697</b>
Andre finansielle indtægter .....	3	10.488	10.751
Øvrige finansielle omkostninger .....	4	-177.117	-157.781
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-77.163</b>	<b>25.667</b>
Skat af årets resultat .....	5	0	-5.617
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-77.163</b>	<b>20.050</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....			0
Overført resultat .....		-77.163	20.050
<b>I alt</b> .....		<b>-77.163</b>	<b>20.050</b>

# Balance 31. oktober 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		9.166	15.199
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>9.166</b>	<b>15.199</b>
Andre tilgodehavender .....		1.050.106	1.039.618
Deposita .....		75.576	73.374
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.125.682</b>	<b>1.112.992</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.134.848</b>	<b>1.128.191</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		2.744.365	3.319.728
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>2.744.365</b>	<b>3.319.728</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		468.518	312.289
Andre tilgodehavender .....		125.261	565.349
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>593.779</b>	<b>877.638</b>
Likvide beholdninger .....		573.302	1.027.122
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>3.911.446</b>	<b>5.224.488</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>5.046.294</b>	<b>6.352.679</b>

# Balance 31. oktober 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....	7	125.000	125.000
Overført resultat .....		941.877	1.019.040
Forslag til udbytte .....			0
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.066.877</b>	<b>1.144.040</b>
Skyldig selskabsskat .....		0	5.870
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>5.870</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		42.004	355.735
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		3.627.806	3.380.276
Skyldig selskabsskat .....		5.870	77.266
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		258.529	1.385.164
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		45.208	4.328
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.979.417</b>	<b>5.202.769</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.979.417</b>	<b>5.208.639</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>5.046.294</b>	<b>6.352.679</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. nov 2015 - 31. okt 2016

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	1.019.040	0	1.144.040
Betalt udbytte .....	0	0	0	0
Årets resultat .....	0	-77.163	0	-77.163
Egenkapital, ultimo .....	125.000	941.877	0	1.066.877

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	-867.074	-572.062
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	-6.067	-16.586
	<u>-873.141</u>	<u>-588.648</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-6.033	-6.016
	<u>-6.033</u>	<u>-6.016</u>

## 3. Andre finansielle indtægter

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre finansielle indtægter i øvrigt	10.488	10.751
	<u>10.488</u>	<u>10.751</u>

## 4. Øvrige finansielle omkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Renteindudgifter, M/R Holdingselskabet af 23. maj 2003 ApS	-137.644	-125.494
Øvrige finansielle omkostninger i øvrigt	-39.473	-32.287
	<u>-177.117</u>	<u>-157.781</u>

## 5. Skat af årets resultat

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	-5.617
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>-5.617</u>

## 6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv.
	kr.
Kostpris primo	185.899
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>185.899</u></b>
Af- og nedskrivning primo	-170.700
Årets afskrivning	-6.033
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b><u>-176.733</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>9.166</u></b>

## 7. Registreret kapital mv.

Virksomhedskapitalen er ikke inddelt i separate klasser.

## 8. Oplysning om eventualforpligtelser

*Eventualaktiver og eventualforpligtelser:*

Selskabets huslejeforpligtelser udgør 151 t.kr.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for danske kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen samt for selskabsskatten af koncernens sameskattede indkomst.

## **9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er stillet sikkerhed af tredjemand for kassekreditten. Udover det har selskabet ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## **10. Oplysning om ejerskab**

### **Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5 % af virksomhedskapitalen :

Holdingselskabet af 23. maj 2003 ApS

### **Nærtstående parter**

*Nærtstående parter :*

Randi Mie Hansen, direktør

*Bestemmende indflydelse*

Holdingselskabet af 23. maj 2003 ApS, hovedkapitalejer