

Strandvejen 29
8400 Ebeltøft

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

Seasalt Fanø ApS

**Mortenskærvej 6
8420 Knebel**

**ÅRSRAPPORT
2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 07/02 2017


Dirigent

CVR-nr. 28 13 53 00

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Seasalt Fanø ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Jeg 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 min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Knebel, den 02/02 2017

Direktion



Kurt Borch Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Seasalt Fanø ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Seasalt Fanø ApS for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Rønne, den 02/02 2017

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 31262089


Diana Poulsen
statsautoriseret revisor


Thomas Gaarden
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet Seasalt Fanø ApS
Mortenskærvej 6
8420 Knebel

Telefon: 75 16 24 25
E-mail: seasalt@seasalt.dk

CVR-nr: 28 13 53 00
Stiftet: 26. oktober 2004
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion Kurt Borch Christensen

Pengeinstitut Sparekassen Kronjylland
Strandvejen 9
8400 Ebeltoft

Revisor Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Hovedgaden 34,1
8410 Rønne

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er produktion og salg af hudplejemidler og dermed forbundne aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er som forventet. Der forventes også et positivt resultat i 2016/2017.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Seasalt Fanø ApS for 2015/16 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.

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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Moderselskabet og datterselskaberne er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og direkte lønforbrug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

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

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.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

1. oktober - 30. september

Note	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE	152.011	190.431
1 Personaleomkostninger	-16.008	-33.119
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-3.764	-3.764
DRIFTSRESULTAT	132.239	153.548
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	4.414	3.894
Andre finansielle omkostninger	-22.823	-29.880
RESULTAT FØR SKAT	113.830	127.562
Skat af årets resultat	-25.042	-30.177
ÅRETS RESULTAT	88.788	97.385
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	88.788	97.385
DISPONERET I ALT	88.788	97.385

Balance 30. september
AKTIVER

Note	2016	2015
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.665	14.429
Materielle anlægsaktiver	10.665	14.429
ANLÆGSAKTIVER	10.665	14.429
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	358.647	482.470
Varebeholdninger	358.647	482.470
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	118.325	126.252
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	111.661	106.607
Tilgodehavender	229.986	232.859
Likvide beholdninger	1.670	1.913
OMSÆTNINGSAKTIVER	590.303	717.242
AKTIVER	600.968	731.671

Balance 30. september
 PASSIVER

Note	2016	2015
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	201.927	113.138
3 EGENKAPITAL	326.927	238.138
Hensættelse til udskudt skat	5	53
HENSATTE FORPLIGTELSER	5	53
Kreditinstitutter	100.169	260.333
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.001	94.478
Selskabsskat	55.055	36.825
Anden gæld	61.324	78.838
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	32.487	23.006
Kortfristede gældsforpligtelser	274.036	493.480
GÆLDSFORPLIGTELSER	274.036	493.480
PASSIVER	600.968	731.671
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		

Noter

	2015/16	2014/15	
1 Personalemkostninger			
Lønninger	10.878	27.920	
Andre omkostninger til social sikring	5.130	5.199	
	16.008	33.119	
	16.008	33.119	
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
2 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 1. oktober 2015		18.820	
Årets tilgang		0	
Afgang		0	
		18.820	
Kostpris 30. september 2016		18.820	
		18.820	
Af-/nedskrivninger 1. oktober 2015		-4.391	
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		0	
Af-/nedskrivninger		-3.764	
		-8.155	
Af-/nedskrivninger 30. september 2016		-8.155	
		-8.155	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016		10.665	
		10.665	
		Forslag til resultatdisponering	
3 Egenkapital	1/10 2015		30/9 2016
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	113.139	88.788	201.927
	238.139	88.788	326.927
	238.139	88.788	326.927

Noter

2016 2015

4 Eventualposter mv.

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskabet som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte.