

Seawest Attraktioner & Services ApS

Vesterhavsvej 81, 6830 Nørre Nebel

Årsrapport for

2015

CVR-nr. 28 84 24 30

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28/4 2016


Bjarne Jensen
Direktør

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Seawest Attraktioner & Services ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørre Nebel, den 8. februar 2016

Direktion



Bjarne Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Seawest Attraktioner & Services ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Seawest Attraktioner & Services 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 revisionen 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 vurdering 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

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.

Esbjerg, den 8. februar 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01



Aage Brink Thomsen
statsautoriseret revisor



Alexander Rasmussen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Seawest Attraktioner & Services ApS Vesterhavsvej 81 6830 Nørre Nebel
	CVR-nr.: 28 84 24 30
	Stiftet: 1. juni 2005
	Hjemsted: Varde
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 11. regnskabsår
Direktion	Bjarne Jensen
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Edison Park 4 6715 Esbjerg N
Modervirksomhed	Dayz ApS

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten er drift af centerbygningen i SeaWest.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 692 t.kr. mod -2.297 t.kr. sidste år. Årets resultat udgør -8.293 t.kr. mod -9.649 t.kr. sidste år. Årets resultat er som forventet.

Kapitalforhold

Ledelsen anser betingelserne for fortsat drift for opfyldte, idet moderselskabet stiller den nødvendige finansiering til rådighed.

Selskabet har i regnskabsåret modtaget et tilskud på t.kr. 7.000 fra moderselskab.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Seawest Attraktioner & Services ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Anvendt regnskabspraksis

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsevnen lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsevnen med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Seawest Attraktioner & Services ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	692.115	-2.296.507
2 Personaleomkostninger	-11.536.302	-9.577.916
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-217.827	-470.085
Driftsresultat	-11.062.014	-12.344.508
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	487.101	448.292
Andre finansielle indtægter	6.935	9.979
3 Andre finansielle omkostninger	-249.365	-821.806
Resultat før skat	-10.817.343	-12.708.043
4 Skat af årets resultat	2.524.408	3.059.124
Årets resultat	-8.292.935	-9.648.919
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-8.292.935	-9.648.919
Disponeret i alt	-8.292.935	-9.648.919

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	464.515	279.565
5	Produktionsanlæg og maskiner	377.867	643.035
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>842.382</u>	<u>922.600</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>842.382</u>	<u>922.600</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	949.734	786.599
	Varebeholdninger i alt	<u>949.734</u>	<u>786.599</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	636.364	392.509
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.991.664	5.956.879
	Udskudte skatteaktiver	0	470.193
	Andre tilgodehavender	144.867	889.406
	Periodeafgrænsningsposter	63.060	91.257
	Tilgodehavender i alt	<u>5.835.955</u>	<u>7.800.244</u>
	Likvide beholdninger	<u>820.232</u>	<u>845.316</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>7.605.921</u>	<u>9.432.159</u>
	Aktiver i alt	<u>8.448.303</u>	<u>10.354.759</u>

Balance 31. december

Passiver		2015	2014
Note		<u> </u>	<u> </u>
	Egenkapital		
6	Anpartskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	760.807	2.053.742
	Egenkapital i alt	<u>885.807</u>	<u>2.178.742</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Hensættelser til udskudt skat	23.175	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>23.175</u>	<u>0</u>
	Gældsforpligtelser		
	Leasingforpligtelser	209.928	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>209.928</u>	<u>0</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	49.190	0
	Gæld til pengeinstitutter	2.580.047	2.138.247
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	273.228	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.107.094	1.087.409
	Gæld til tilknyttede virksomheder	702.676	3.199.420
	Anden gæld	2.420.809	1.633.648
	Periodeafgrænsningsposter	196.349	117.293
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.329.393</u>	<u>8.176.017</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>7.539.321</u>	<u>8.176.017</u>
	Passiver i alt	<u>8.448.303</u>	<u>10.354.759</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**10 Eventualposter**

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Ledelsen anser betingelserne for fortsat drift for opfyldte, idet moderselskabet stiller den nødvendige finansiering til rådighed.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	10.782.264	8.994.405
Pensioner	250.229	239.772
Andre omkostninger til social sikring	309.413	236.940
Personaleomkostninger i øvrigt	194.396	106.799
	<u>11.536.302</u>	<u>9.577.916</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>36</u>	<u>29</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	191.985	752.259
Andre renteomkostninger	57.380	69.547
	<u>249.365</u>	<u>821.806</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-3.017.776	-4.071.020
Regulering af udskudt skat	493.368	1.011.896
	<u>-2.524.408</u>	<u>-3.059.124</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Produktions- anlæg og maskiner</u>
Kostpris primo	2.443.590	3.711.223
Tilgang	372.932	45.300
Afgang	<u>-249.000</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>2.567.522</u>	<u>3.756.523</u>
Af- og nedskrivninger primo	2.164.024	3.068.188
Årets afskrivninger	163.083	310.468
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-224.100</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>2.103.007</u>	<u>3.378.656</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>464.515</u>	<u>377.867</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>306.865</u>	
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>

6. Anpartskapital

Anpartskapital primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

7. Overført resultat

Overført resultat primo	2.053.742	-1.297.339
Årets overførte overskud eller underskud	-8.292.935	-9.648.919
Skattefrit tilskud	<u>7.000.000</u>	<u>13.000.000</u>
	<u>760.807</u>	<u>2.053.742</u>

8. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2015</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2014</u>
Leasingforpligtelser	<u>49.190</u>	<u>0</u>	<u>259.118</u>	<u>0</u>
	<u>49.190</u>	<u>0</u>	<u>259.118</u>	<u>0</u>

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets varelager samt simple fordringer vedrørende salg af varer og tjenesteydelser er omfattet af pantsætningsforbud fra en af selskabets vareleverandører.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for søsterselskabs realkreditlån, hvor restgælden pr. 31. december 2015 udgør 14.983 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med BBJ Ferieindustri ApS som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.