

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 ApS
CVR-nr. 29225702
Søndergade 56
4700 Næstved

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 06.06.2016

Dirigent



Navn: Inge-Lise Kahrs

Medlem af Deloitte Touche Tohmatsu Limited

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	7
Balance pr. 31.12.2015	8
Egenkapitalopgørelse for 2015	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Sebastian ApS
Søndergade 56
4700 Næstved

CVR-nr.: 29225702

Hjemsted: Næstved

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Inge-Lise Kahrs, Direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Kindhestegade 4-6
4700 Næstved

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Sebastian ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 min 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 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sebastian ApS for regnskabsperioden 01.01.2015 – 31.12.2015 for Sebastian 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 de-lårsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisor-loven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objek-tivitet, 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, hvor-vidt 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 aktivitet består i at besidde kapitalandele samt investering i øvrigt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev ikke tilfredsstillende.

Det dårlige resultat skyldes fortsat datterselskabets manglende indtjening de senere år og kombineret med usikkerhed omkring de fremtidige afsætningsmuligheder for datterselskabets produkter, især på eksportmarkedet, bevirker dette betydelig usikkerhed om datterselskabets evne til at fortsætte driften.

Udviklingen i datterselskabet medfører også usikkerhed om moderselskabets evne til at fortsætte driften.

Selskabet har tabt anpartskapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens kapitaltabsbestemmelser.

Selskabet forventer at anpartskapitalen kan reetableres via fremtidig indtjening i datterselskabet Sebastian Design ApS. 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over den forventede brugstid, som normalt er 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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>
Bruttotab		(14.375)	(9.969)
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(4.126)</u>	<u>(3.428)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(18.501)	(13.397)
Skat af ordinært resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>(18.501)</u>	<u>(13.397)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(18.501)</u>	<u>(13.397)</u>
		<u>(18.501)</u>	<u>(13.397)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Aktiver		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

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>(244.858)</u>	<u>(226.357)</u>
Egenkapital		<u>(119.858)</u>	<u>(101.357)</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.500	7.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		84.540	67.128
Anden gæld		<u>27.818</u>	<u>26.729</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>119.858</u>	<u>101.357</u>
Gældsforpligtelser		<u>119.858</u>	<u>101.357</u>
Passiver		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Going concern	1
Eventualaktiver	4
Eventualforpligtelser	5

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(226.357)	(101.357)
Årets resultat	0	(18.501)	(18.501)
Egenkapital ultimo	125.000	(244.858)	(119.858)

Noter

1. Going concern

Selskabets dårlige resultat skyldes fortsat datterselskabets manglende indtjening de senere år og kombineret med usikkerhed omkring de fremtidige afsætningsmuligheder for datterselskabets produkter, især på eksportmarkedet, bevirker dette betydelig usikkerhed om datterselskabets evne til at fortsætte driften.

Udviklingen i datterselskabet medfører også usikkerhed om moderselskabets evne til at fortsætte driften.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens kapitaltabsbestemmelser. Selskabet forventer at anpartskapitalen kan reetableres via fremtidig indtjening i datterselskabet. Sebastian Design ApS.

Årsregnskabet er på grundlag heraf aflagt efter going concern princippet.

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	3.037	2.628
Renteomkostninger i øvrigt	<u>1.089</u>	<u>800</u>
	<u>4.126</u>	<u>3.428</u>
		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		<u>1.500.000</u>
Kostpris ultimo		<u>1.500.000</u>
Nedskrivninger primo		(1.500.000)
Andel af årets resultat		28.904
Andre reguleringer		<u>(28.904)</u>
Nedskrivninger ultimo		<u>(1.500.000)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>

	<u>Hjemsted</u>	<u>Retsform</u>	<u>Ejerandel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Dattervirksomheder:					
Sebastian Design ApS	Næstved	ApS	100,00	(161.400)	28.904

Noter

4. Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 26 t.kr., der vedrører fremførte skattemæssige underskud.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.