

Sejthen Agentur ApS

Søholt Allé 21

8600 Silkeborg

CVR-nr. 29 78 36 08

Årsrapport 2015/16

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 30/8 2016

Jimmy Sejthen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	3

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	4
---------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. april - 31. marts	8
Balance pr. 31. marts	9
Noter til årsregnskabet	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. april 2015 - 31. marts 2016 for Sejthen Agentur ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 7. juli 2016

Direktion

Jimmy Lunding Sejthen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet***Til kapitalejeren i Sejthen Agentur ApS***

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sejthen Agentur ApS for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 7. juli 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Henrik Bretlau
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sejthen Agentur ApS
Søholt Allé 21
8600 Silkeborg

Telefon: 86 86 90 50
E-mail: sejthen@lebek.dk
Hjemmeside: www.lebek.dk
CVR-nr.: 29 78 36 08
Regnskabsår: 1. april - 31. marts
Hjemsted: Silkeborg Kommune

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive tøjagentur

Direktion

Jimmy Lunding Sejthen

Revisor

Beierholm
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Jens Baggesens Vej 90 N
8200 Aarhus N

Pengeinstitut

Jyske Bank, Vestergade, Erhverv
Vestergade 8-10
8600 Silkeborg

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sejthen Agentur ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved provisioner indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør maksimalt 20 år.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives til genindvindingsværdi over resultatopgørelsen, såfremt den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter 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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

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

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		868.615	786.042
Personaleomkostninger		<u>-622.690</u>	<u>-582.512</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		245.925	203.530
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1	<u>-5.738</u>	<u>-6.464</u>
Resultat før finansielle poster		240.187	197.066
Finansielle indtægter	2	88	896
Finansielle omkostninger	3	<u>-68.555</u>	<u>-68.813</u>
Resultat før skat		171.720	129.149
Skat af årets resultat		<u>-54.479</u>	<u>-48.720</u>
Årets resultat		<u>117.241</u>	<u>80.429</u>
Foreslået udbytte		103.000	100.000
Overført resultat		<u>14.241</u>	<u>-19.571</u>
		<u>117.241</u>	<u>80.429</u>

Balance pr. 31. marts

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver	4		
Goodwill		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver	5		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>5.738</u>
		<u>0</u>	<u>5.738</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>5.738</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.654.468	1.475.623
Andre tilgodehavender		43.293	43.857
Selskabsskat		4.291	8.078
Periodeafgrænsningsposter		<u>28.070</u>	<u>47.434</u>
		<u>1.730.122</u>	<u>1.574.992</u>
Værdipapirer		<u>4.730</u>	<u>4.686</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.734.852</u>	<u>1.579.678</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>1.734.852</u></u>	<u><u>1.585.416</u></u>

Balance pr. 31. marts

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	7		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		287.010	272.769
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>103.000</u>	<u>100.000</u>
Egenkapital i alt		<u>515.010</u>	<u>497.769</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		<u>14.032</u>	<u>1.262</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>14.032</u>	<u>1.262</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		835.850	823.604
Leverandører af varer og tjenesteydelser		92.244	48.200
Gæld til tilknyttede virksomheder		99.374	98.594
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		133.693	42.232
Anden gæld		<u>44.649</u>	<u>73.755</u>
		<u>1.205.810</u>	<u>1.086.385</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.205.810</u>	<u>1.086.385</u>
PASSIVER I ALT		<u>1.734.852</u>	<u>1.585.416</u>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>5.738</u>	<u>6.464</u>
	<u>5.738</u>	<u>6.464</u>
der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>5.738</u>	<u>6.464</u>
	<u>5.738</u>	<u>6.464</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>88</u>	<u>896</u>
	<u>88</u>	<u>896</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	3.889	5.843
Andre finansielle omkostninger	<u>64.666</u>	<u>62.970</u>
	<u>68.555</u>	<u>68.813</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver		
		Goodwill
Kostpris 1. april 2015		<u>350.000</u>
Kostpris 31. marts 2016		<u>350.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. april 2015		<u>350.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. marts 2016		<u>350.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2016		<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. april 2015	32.320
Tilgang i årets løb	161.216
Afgang i årets løb	<u>-161.216</u>
Kostpris 31. marts 2016	<u>32.320</u>
Af- og nedskrivninger 1. april 2015	26.582
Årets afskrivninger	<u>5.738</u>
Af- og nedskrivninger 31. marts 2016	<u>32.320</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2016	<u><u>0</u></u>

2016	2015
kr.	kr.

6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Lån optaget og indfriet i året	0	107.566
Lån tilbagebetalt i året	0	107.566
Rentefod (%)	0,00%	10,00%

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. april 2015	125.000	272.769	100.000	497.769
Betalt ordinært udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	14.241	103.000	117.241
Egenkapital 31. marts 2016	125.000	287.010	103.000	515.010

Selskabskapitalen består af 250 anparter à nominelt kr. 500. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

8 Eventualposter m.v.

Selskabets lejekontrakter er uopsigelige i 12 måneder. Huslejeforpligtelsen i perioden udgør ca. t.kr. 236.

Jyske Bank har stillet bankgaranti til dækning af 6 måneders husleje svarende til t.kr. 142.

Selskabet indgår i sambeskatning med de øvrige selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst samt danske kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 14 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 5,4, i alt t.kr 75,6.

Restløbetid i 14 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 3,1, i alt t.kr 43,4. Restværdi ved udløb t.kr. 5.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve i løsøre for i alt t.kr. 300 i goodwill samt driftsinventar og materiel, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/3 2016 udgør t.kr. 0.