

**Setsail ApS**

Svalevej 12, 8382 Hinnerup

CVR-nr. 31 28 22 33

**Årsrapport for 2016**

9. regnskabsår

**Til Erhvervsstyrelsen**

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. juni 2017

---

Ove Thorbjørn Jensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger og erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	11

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Setsail ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 14. juni 2017

### Direktionen

Ove Thorbjørn Jensen

Torben Christiansen Rump

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Setsail ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Setsail ApS for regnskabsåret 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 Etiske 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.

Herning, den 14. juni 2017

### **Vistisen & Lunde**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Carsten Bo Jensen

Statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

<b>Selskabet</b>	Setsail ApS Svalevej 12 8382 Hinnerup
	CVR-nr.: 31 28 22 33
	Stiftet: 15. januar 2008
	Hjemstedskommune: Favrskov
	Regnskabsår: 1. januar til 31. december
<b>Direktionen</b>	Ove Thorbjørn Jensen Torben Christiansen Rump
<b>Revisor</b>	Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning

## Beretning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er i lighed med sidste år salg af briller samt udlejning af lokaler.

### Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev ikke tilfredsstillende.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

	Note	2016 DKK	2015 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>208.589</b>	<b>156.878</b>
Personaleomkostninger	1	-626.936	-471.691
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-91.120</u>	<u>-68.340</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-509.467</b>	<b>-383.153</b>
Finansielle indtægter	2	139.080	285.444
Andre finansielle omkostninger		<u>-27.020</u>	<u>-14.363</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-397.407</b>	<b>-112.072</b>
Skat af årets resultat	3	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-397.407</u></b>	<b><u>-112.072</u></b>
Der foreslås fordelt således:			
Overført resultat		<u>-397.407</u>	<u>-112.072</u>
		<b><u>-397.407</u></b>	<b><u>-112.072</u></b>

**Balance pr. 31. december**

**Aktiver**

	2016	2015
Note	DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	160.781	251.901
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>160.781</b>	<b>251.901</b>
Tilgodehavender associerede virksomheder	0	0
Deposita	50.500	50.500
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>50.500</b>	<b>50.500</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>211.281</b>	<b>302.401</b>
Fremstillede varer og handelsvarer	38.245	37.126
<b>Varebeholdninger</b>	<b>38.245</b>	<b>37.126</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.030	2.750
Udskudte skatteaktiver	4 0	0
Andre tilgodehavender	7.311	29.093
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5 8.102	7.790
<b>Tilgodehavender</b>	<b>23.443</b>	<b>39.633</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>11.858</b>	<b>5.543</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>73.546</b>	<b>82.302</b>
<b>Aktiver</b>	<b>284.827</b>	<b>384.703</b>

Balance pr. 31. december

**Passiver**

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Anpartskapital		200.000	200.000
Overført resultat		-904.486	-507.079
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>-704.486</b>	<b>-307.079</b>
Anden gæld		14.488	71.299
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>7</b>	<b>14.488</b>	<b>71.299</b>
Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år		56.811	55.028
Kreditinstitutter		624	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		162.223	108.871
Selskabsskat		2.130	2.130
Anden gæld		753.037	454.454
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>974.825</b>	<b>620.483</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>989.313</b>	<b>691.782</b>
<b>Passiver</b>		<b>284.827</b>	<b>384.703</b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	<b>8</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>	<b>9</b>		

## Noter til årsrapporten

	2016	2015	
	DKK	DKK	
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	563.708	435.229	
Pensioner	44.732	25.334	
Andre omkostninger til social sikring	11.085	4.530	
Øvrige personaleomkostninger	7.411	6.598	
	<u>626.936</u>	<u>471.691</u>	
Antal personer virksomheden gennemsnitlig har beskæftiget	<u>2</u>	<u>1</u>	
<b>2 Finansielle indtægter</b>			
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	312	12.874	
Andre finansielle indtægter	138.768	272.570	
	<u>139.080</u>	<u>285.444</u>	
<b>3 Skat af årets resultat</b>			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	<u>0</u>	<u>0</u>	
	<u>0</u>	<u>0</u>	
<b>4 Udskudte skatteaktiver</b>			
Udskudt skatteaktiv vedrører anlægsaktiver, gældsforpligtelser og skattemæssigt underskud. Udskudt skatteaktiv			
<b>5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>			
Tilgodehavende hos medlemmer af direktionen:			
Saldo pr. 1. januar	7.790	0	
Udbetalt i årets løb	0	7.790	
Rente i henhold til gældende lovgivning	312	0	
Saldo pr. 31. december	<u>8.102</u>	<u>7.790</u>	
Tilgodehavende hos selskabsdeltagere forrentes med Nationalbankens udlånsrente tillagt 4% pa. Der er ikke aftalt opsigelsesvarsel og afdragsvilkår, ligesom der ikke er sikkerhedstillelser vedrørende tilgodehavendet.			
<b>6 Egenkapital</b>			
	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	200.000	-507.079	-307.079
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-397.407</u>	<u>-397.407</u>
Egenkapital pr. 31. december	<u>200.000</u>	<u>-904.486</u>	<u>-704.486</u>

## Noter til årsrapporten

### **7 Langfristede gældsforpligtelser**

Heraf forfalder DKK 0 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.

### **8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Produktionsanlæg og maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december udgør DKK 87.982, er finansieret ved finansiel leasing, med ejendomsforbehold.

### **9 Eventualforpligtelser**

Selskabet har 6 måneders lejepligtelse svarende til DKK 81.810 for lokalerne i Silkeborg og 34 måneders lejepligtelse svarende til DKK 170.000 for lokalerne i Herning.

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for Setsail ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## Regnskabspraksis

### Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonterings-faktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, nedskrivning på tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## Regnskabspraksis

### Materielle anlægsaktiver

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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

### Tilgodehavender hos tilknyttede og associerede virksomheder

Tilgodehavender hos tilknyttede og associerede virksomheder måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Deposita

Deposita måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi.

### Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

## **Regnskabspraksis**

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.