

## Setsail ApS

Svalevej 12, 8382 Hinnerup

CVR-nr. 31 28 22 33

## Årsrapport for 2015

8. regnskabsår

### Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. juni 2016

---

Torben Christiansen Rump  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger og erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	10
Regnskabspraksis	12

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 26. juni 2016

### Direktionen

Ove Thorbjørn Jensen

Torben Christiansen Rump

### Fravalg af revision

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Hinnerup, den 29. juni 2016

### Dirigent

Torben Christiansen Rump

## Den uafhængige revisors erklæringer

*Til kapitalejeren i Setsail ApS*

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Setsail ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og regnskabspraksis. 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 afkræftende konklusion.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### **Forbehold**

#### *Grundlag for afkræftende konklusion*

Vi tager forbehold for selskabets fortsatte drift, idet der ikke foreligger tilstrækkeligt grundlag for selskabets likvide beredskab, hvorfor selskabet kan være ude af stand til at realisere sine aktiver og indfri sine forpligtelser. Endvidere giver årsregnskabet ikke fyldestgørende oplysning om dette forhold.

### **Afkræftende konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke 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.

### **Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til selskabets kapitalejere, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen til årsregnskabet uden at foretage yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Efter vor vurdering er informationerne i ledelsesberetningen i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, den 26. juni 2016

### **Vistisen & Lunde**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Carsten Bo Jensen

Statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger****Selskabet**

Setsail ApS  
Svalevej 12  
8382 Hinnerup

CVR-nr.: 31 28 22 33  
Stiftet: 15. januar 2008  
Hjemstedskommune: Favrskov  
Regnskabsår: 1. januar til 31. december

**Direktionen**

Ove Thorbjørn Jensen  
Torben Christiansen Rump

**Revision**

Vistisen & Lunde  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Guldborgvej 1  
7400 Herning

## Beretning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er ændret i forhold til tidligere år, idet selskabet i indeværende regnskabsår er påbegyndt aktiviteter med salg af briller.

### Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev ikke tilfredsstillende, hvilket kan henføres til afholdte omkostninger ved opstart af ny aktivitet med salg af briller.

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

	Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>156.878</b>	<b>-33.764</b>
Personaleomkostninger	1	-471.691	0
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-68.340</u>	<u>0</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-383.153</b>	<b>-33.764</b>
Finansielle indtægter	2	285.444	18.454
Andre finansielle omkostninger		<u>-14.363</u>	<u>-56.680</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-112.072</b>	<b>-71.990</b>
Skat af årets resultat	3	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-112.072</u></b>	<b><u>-71.990</u></b>
Der foreslås fordelt således:			
Overført resultat		<u>-112.072</u>	<u>-71.990</u>
		<b><u>-112.072</u></b>	<b><u>-71.990</u></b>



**Balance pr. 31. december**

**Aktiver**

	2015	2014
Note	DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	251.901	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>251.901</b>	<b>0</b>
Deposita	50.500	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>50.500</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>302.401</b>	<b>0</b>
Fremstillede varer og handelsvarer	37.126	0
<b>Varebeholdninger</b>	<b>37.126</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.750	0
Udsudte skatteaktiver	4 0	0
Andre tilgodehavender	29.093	4.971
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5 7.790	0
<b>Tilgodehavender</b>	<b>39.633</b>	<b>4.971</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>5.543</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>82.302</b>	<b>4.971</b>
<b>Aktiver</b>	<b>384.703</b>	<b>4.971</b>

Balance pr. 31. december

**Passiver**

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Anpartskapital		200.000	200.000
Overført resultat		-507.079	-395.007
<b>Egenkapital</b>	6	<b>-307.079</b>	<b>-195.007</b>
Anden gæld		71.299	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<b>71.299</b>	<b>0</b>
Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år		55.028	0
Kreditinstitutter		0	385
Leverandører af varer og tjenesteydelser		108.871	0
Selskabsskat		2.130	7.100
Anden gæld		454.454	192.493
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>620.483</b>	<b>199.978</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>691.782</b>	<b>199.978</b>
<b>Passiver</b>		<b>384.703</b>	<b>4.971</b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	8		
<b>Eventualforpligtelser</b>	9		

## Noter til årsrapporten

	2015 DKK	2014 DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	435.229	0
Pensioner	25.334	0
Andre omkostninger til social sikring	4.530	0
Øvrige personaleomkostninger	6.598	0
	<u>471.691</u>	<u>0</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	12.874	18.454
Andre finansielle indtægter	272.570	0
	<u>285.444</u>	<u>18.454</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>4 Udskudte skatteaktiver</b>		
Udskudt skatteaktiv vedrører anlægsaktiver, gældsforpligtelser og skattemæssigt underskud. Udskudt skatteaktiv er nedskrevet med DKK 89.302.		
<b>5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Tilgodehavende hos medlemmer af direktionen:		
Udbetalt i årets løb	7.790	0
Saldo pr. 31. december	<u>7.790</u>	<u>0</u>

Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere forrentes med diskontoen tillagt 10% pa. Der er ikke aftalt opsigelsesvarsel og afdragsvilkår, ligesom der ikke er sikkerhedstillelser vedrørende tilgodehavendet.

## 6 Egenkapital

	Anpartskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	200.000	-395.007	0	-195.007
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-112.072</u>	<u>0</u>	<u>-112.072</u>
Egenkapital pr. 31. december	<u>200.000</u>	<u>-507.079</u>	<u>0</u>	<u>-307.079</u>

## Noter til årsrapporten

### **7 Langfristede gældsforpligtelser**

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

### **8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er etableret ejendomsforbehold i andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december udgør DKK 156.701.

### **9 Eventualforpligtelser**

Selskabet har årlige lejeforpligtelser på DKK 162.000.

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for Setsail ApS for 2015 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 tilbageførslers 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.

### 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.

## Regnskabspraksis

### 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.

### Materielle anlægsaktiver

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Deposita

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

## Regnskabspraksis

### Varebeholdninger

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

### 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.

### 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.

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.