

SÆBERIET ApS

Søby Nørremarksvej 3

5985 Søby Ærø

CVR-nr. 31 88 00 41

Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 6. juli 2020

Inge Dahl
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	9
Balance pr. 31. december 2019	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for SÆBERIET 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. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søby Ærø, den 6. juli 2020

Direktion

Inge Dahl
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i SÆBERIET ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SÆBERIET ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Etske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Faaborg, den 6. juli 2020

RéVision+
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 38 91 47 66

Henrik Rummenhoff
Statsautoriseret revisor
medlem af FSR, danske revisorer
MNE-nr. mne34546

Selskabsoplysninger

Selskabet

SÆBERIET ApS
Søby Nørreremarksvej 3
5985 Søby Ærø

CVR-nr.: 31 88 00 41

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Hjemsted: Ærø Kommune

Direktion

Inge Dahl, direktør

Revisor

RéVision+
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Mørkebjergvej 3
5600 Faaborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er fremstilling og salg af sæbeprodukter samt øvrige produkter relateret hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et underskud på kr. 35.243, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 25.017.

Kapitalforhold

Selskabet har tabt over halvdelen af selskabskapitalen. Det er ledelsens vurdering, at selskabskapitalen kan reetableres fuldt ud ved fremtidig indtjening samt nedskrivning af selskabskapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SÆBERIET ApS for 2019 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.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i DKK.

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.

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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

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 eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Selskabsskat 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 gælds metode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste		54.503	116.718
Personaleomkostninger	2	-74.136	-98.274
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-19.633	18.444
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		0	-4.180
Resultat før finansielle poster		-19.633	14.264
Finansielle omkostninger		-1.297	-2.171
Resultat før skat		-20.930	12.093
Skat af årets resultat		-14.313	-2.766
Årets resultat		-35.243	9.327
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-35.243	9.327
		-35.243	9.327

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Aktiver			
Råvarer og hjælpematerialer		148.657	135.445
Færdigvarer og handelsvarer		<u>48.460</u>	<u>56.214</u>
Varebeholdninger		<u>197.117</u>	<u>191.659</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.421	5.585
Andre tilgodehavender		0	2.388
Udskudt skatteaktiv		0	14.313
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>33</u>
Tilgodehavender		<u>8.421</u>	<u>22.319</u>
Likvide beholdninger		<u>9.749</u>	<u>42.425</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>215.287</u>	<u>256.403</u>
Aktiver i alt		<u><u>215.287</u></u>	<u><u>256.403</u></u>

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-99.983	-64.740
Egenkapital		<u>25.017</u>	<u>60.260</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.000	13.000
Anden gæld		177.270	183.143
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>190.270</u>	<u>196.143</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>190.270</u>	<u>196.143</u>
Passiver i alt		<u>215.287</u>	<u>256.403</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	-64.740	60.260
Årets resultat	0	-35.243	-35.243
Egenkapital 31. december 2019	125.000	-99.983	25.017

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt over 50% af selskabskapitalen. Det er ledelsens vurdering, at selskabskapitalen kan reetableres fuldt ud ved fremtidig indtjening, samt nedskrivning af selskabskapitalen.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	68.123	89.910
Pensioner	3.660	5.616
Andre omkostninger til social sikring	1.306	2.748
Andre personaleomkostninger	<u>1.047</u>	<u>0</u>
	<u>74.136</u>	<u>98.274</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

3 Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. 31. december 2019.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2019.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Inge Dahl

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-148061788018
Tidspunkt for underskrift: 09-07-2020 kl.: 13:18:36
Underskrevet med NemID

Inge Dahl

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-148061788018
Tidspunkt for underskrift: 09-07-2020 kl.: 13:18:36
Underskrevet med NemID

Henrik Rummenhoff

Som Revisor NEM ID
RID: 86484992
Tidspunkt for underskrift: 09-07-2020 kl.: 13:19:53
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: ac87c281jRh240110630