

Sealand Natural Resources DK ApS

Tuborg Boulevards 12, 3.

2900 Hellerup

CVR-nr. 34054770

Årsrapport for 2016

6. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 21. juni 2017

Lars Årup Poulsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Sealand Natural Resources DK ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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 2016 - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 15. juni 2017

Direktion

Lars Aarup Poulsen
Direktør

Bestyrelse

Cheng Jeffersson Gaw

Angus Stone Douglas

Lars Aarup poulsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Sealand Natural Resources DK ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sealand Natural Resources DK ApS for regnskabsåret 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.

Grundlag for konklusion med forbehold

Der tages forbehold overfor selskabets åbningsbalance pr. 1. januar 2016 - aflagt af tidligere revisor - samt validiteten af mellemregninger concerninternt.

Konklusion med forbehold

Baseret på det udførte arbejde er det, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på, at vi har læst ledelsens erklæring samt ledelsesberetning, herunder note 9 omkring usikkerhed ved coing-concern og har ikke foretaget os yderligere i den forbindelse.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent

Den uafhængige revisors erklæringer

med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hørsholm, den 15. juni 2017

Revisorkompagniet
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 34045607

Bjarne Bastved
Registreret revisor
Medlem af FSR - danske revisorer

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Sealand Natural Resources DK ApS Tuborg Boulevards 12, 3. 2900 Hellerup
CVR-nr.	34054770
Stiftelsesdato	21. november 2011
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
Bestyrelse	Cheng Jeffersson Gaw Angus Stone Douglas Lars Aarup poulsen
Direktion	Lars Aarup Poulsen, Direktør
Kapitalejere iht selskabsloven	Fiesta Foods PTE LTD Sealand natural Resources InC Lars Aarup Poulsen
Revisor	Revisorkompagniet Godkendt Revisionsanpartsselskab Hovedgaden 28, 2.sal 2970 Hørsholm CVR-nr.: 34045607

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at udøve virksomhed med handel og service service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. -2.081.644, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 12.717.621, og en egenkapital på kr. 2.281.894.

Selskabet har udvidet selskabskapitalen i året med nom. kr. 76.800 til overkurs på kr. 4.939.008, svarende til kapitalindskud på kr. 5.015.808.

Forventninger til fremtiden

Sealand Natural Resources Int ApS er en udviklingsvirksomhed og er i proces med at markedsføre produkterne globalt.

En række distributør aftaler er i forhandling og forventes at blive lukket i løbet af 2017, hvilket forventes at medføre en positiv indtjening i 2017.

Selskabet vil etablere distribution til USA og Canada, inklusive Mexico og de Caribiske øer, som forventes at blive vigtige aftaler til salg af selskabets produkter, primært baseret på birkesaft som oplever en eksplosiv efterspørgsel for de oversøiske markeder, hvor især Australien, Sydkorea og MENA-regionen er i proces med højaktiviteter indenfor området.

Der er generelt etableret et solidt distributør netværk globalt.

Selskabets ledelse vurderer, at der er skabt et solidt grundlag for en bæredygtig forrentning. Selskabet har ansat en intern controller med henblik på, dels til at styrke den daglige forretningsstyring og dels til kontrollere, at den business strategi og forretningsplan eksekveres.

Der forventes således en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet forventer i 2017 - og har modtaget tilsagn - om indskud på 500.000 USD til at sikre selskabets driftskapital i 2017.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Sealand Natural Resources DK ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Bygninger:	20-40 år
Produktionsanlæg og maskiner:	5-7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	3-5 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer

Anvendt regnskabspraksis

amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-2.890.247	-590.006
Personaleomkostninger	1	-38.859	-27.254
Driftsresultat		-2.929.106	-617.260
Andre finansielle indtægter	2	329.435	71.795
Finansielle omkostninger	3	-46.252	-31.743
Resultat før skat		-2.645.923	-577.208
Skat af årets resultat		564.279	0
Årets resultat		-2.081.644	-577.208
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-2.081.644	-577.208
Resultatdisponering		-2.081.644	-577.208

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Deposita		19.980	55.480
Finansielle anlægsaktiver		19.980	55.480
Anlægsaktiver		19.980	55.480
Råvarer og hjælpematerialer		665.302	0
Varebeholdninger	4	665.302	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.032.746	2.389.451
Udskudte skatteaktiver		564.279	0
Andre tilgodehavender		8.647.080	2.762
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	0	1.150.797
Periodeafgrænsningsposter		1.196.101	166.023
Tilgodehavender		11.440.206	3.709.033
Likvide beholdninger		592.133	1.205.614
Omsætningsaktiver		12.697.642	4.914.647
Aktiver		12.717.622	4.970.127

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	156.800	80.000
Overkurs ved emission	7	4.939.008	0
Overført resultat	8	-2.813.914	-732.270
Egenkapital		<u>2.281.894</u>	<u>-652.270</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	406.923
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.401.992	1.415.071
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		8.033.736	2.900.403
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	900.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>10.435.728</u>	<u>5.622.397</u>
Gældsforpligtelser		<u>10.435.728</u>	<u>5.622.397</u>
Passiver		<u>12.717.622</u>	<u>4.970.127</u>
Usikkerhed om going concern	9		
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Noter

	2016	2015
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	5.000	3.000
Andre personaleomkostninger	33.859	24.254
	38.859	27.254
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	329.434	71.795
	329.434	71.795
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	46.252	31.742
	46.252	31.742
4. Varebeholdninger		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Råvarer og hjælpematerialer	665.302	0
Varebeholdninger i alt	665.302	0
5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
6. Virksomhedskapital		
Saldo primo	156.800	80.000
Saldo ultimo	156.800	80.000
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
7. Overkurs ved emission		
Saldo primo	4.939.008	0
Saldo ultimo	4.939.008	0
8. Overført resultat		
Saldo primo	-732.270	-155.062
Årets tilgang	-2.081.644	-577.208
Saldo ultimo	-2.813.914	-732.270
9. Usikkerhed om going concern		
Årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje og ledelsen vurderer, at der dels ved kapitalindskud i 2016 og dels ved tilsagn om yderligere tilførsel af kapital i 2017, vil være tilstrækkelig arbejdskapital til at imødekomme selskabet forpligtelser i 2017.		
10. Eventualforpligtelser		
Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.		
11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger		
Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.		