

Sealand Natural Resources DK ApS

CVR-nr. 34054770

Tuborg Boulevard 12, 3.

2900 Hellerup

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 08.07.2016

Dirigent

Navn: Lars Aarup Poulsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Sealand Natural Resources DK ApS
Tuborg Boulevard 12, 3.
2900 Hellerup

CVR-nr.: 34054770

Stiftet: 21.11.2011

Hjemsted: Gentofte

Regnskabsår: 01.06.2015 - 31.12.2015

Direktion

Per Bundgaard

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.06.2015 - 31.12.2015 for Sealand Natural Resources DK ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 08.07.2016

Direktion

Per Bundgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Sealand Natural Resources DK ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi er valgt med henblik på at udføre udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sealand Natural Resources DK ApS for regnskabsåret 01.06.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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. Vi har ikke kunnet gennemføre vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Selskabets årsrapport for 2014/15 var aflagt med et forbehold for manglende konklusion for regnskabsposterne tilgodehavender, leverandører af varer og tjenesteydelser, anden gæld og periodeafgrænsningsposter, der udgjorde størstedelen af selskabets balancesum. Selskabets bogføring og øvrige grundlag for selskabets årsregnskab for 2015 er mangelfuldt, og vi har i relation til regnskabsposterne tilgodehavende fra salg af varer og tjenesteydelser, tilgodehavende fra og gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse, leverandører af varer og tjenesteydelser og periodeafgrænsningsposter ikke kunnet opnå et egnet og tilstrækkeligt revisionsbevis. Disse poster udgør størstedelen af selskabets balancesum. Ligeledes har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt revisionsbevis for sammenligningstillene.

Ydermere har det ikke på det forelagte grundlag været muligt at konkludere, hvorvidt usikkerheden om selskabets fortsatte drift er tilstrækkeligt afspejlet i årsregnskabet, herunder hvorvidt det er korrekt at aflægge regnskabet på going concern basis. På tidspunktet for afgivelse af vores erklæring på årsregnskabet har det endnu ikke været muligt for ledelsen at rette op på manglerne.

Som følge af disse forhold har vi ikke været i stand til at gennemføre vores udvidede gennemgang. Vi tager derfor forbehold for regnskabet som helhed.

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet. Årsregnskabet bør efter vores opfattelse ikke godkendes af generalforsamlingen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med SEL §210 afholdt omkostninger mv. for virksomhedsdeltagere og ledelse. Vi henviser til note 3, hvoraf det fremgår at hovedanpartshaverlånet er behandlet efter gældende praksis herfor.

Selskabet har i regnskabsperioden ikke tilrettelagt sin bogføring, således at transaktions- og kontrolsporet er til stede, hvilket er i strid med bogføringsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Som følge af det forhold, der er beskrevet i ”Grundlag for manglende konklusion” ovenfor, har vi ikke kunnet gennemføre vores udvidede gennemgang, og vi kan derfor ikke udtale os om, hvorvidt oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med de forhold, som vi er blevet bekendt med i forbindelse med vores udvidede gennemgang.

København, den 08.07.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Stine Grothen
statsautoriseret revisor

Thomas Baunkjær Andersen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i salg af læskedrikke og heraf beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 577 t.kr. mod et overskud på 187 t.kr. sidste år.

Selskabet har i lighed med sidste år tabt hele sin anpartskapital, og som følge heraf er selskabet omfattet af kapitaltabsreglerne i SEL §119. Ledelsen forventer, at anpartskapitalen vil blive reetableret via kapitaltilskud og selskabets fremtidige positive indtjening. Der er i året indgået en aftale med en ny investor om indskud af 2 mioSGD, hvoraf 0,7mioSGD skal indskydes som aktiekapital og den resterende del skal være et ikke-rentebærende lån. I overensstemmelse med denne aftale er der 10.12.2015 indskudt 0,5 mioSGD, der i årsregnskabet er indregnet som langfristet lån.

Forventet udvikling

Sealand Natural Resources DK ApS er i færd med en reorganisering og har tilsagn om tilstrækkelig kapitaltilførsel til at fortsætte den sunde udvikling, som selskabet befinder sig i. Firmaets primære markedssegment (Birkevand) udvikler sig eksplosivt, råvareressourcerne er sikret gennem aftaler i Finland og Baltikum, og der er sikret samarbejdsaftaler med Co-Packere i Danmark, Baltikum og Østrig. Det er specielt markederne i Asien, Australien, Canada, Mellemøsten og Europa, der kraftigt efterspørger produkterne, og et solidt netværk er etableret i de pågældende geografiske områder.

Ledelsen ser selskabet som en god og lønsom fremtidig forretning i kraft af den førnævnte kapitaltilførsel og den efterfølgende reorganisering med bl.a. en udvidelse af ledelsen og en ny administrerende direktør.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtruffet forhold, der ikke allerede er omtalt i nærværende beretning, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Manglende sammenlignelighed

Selskabet har omlagt regnskabsår fra 01.06-31.05 til 01.01-31.12, hvorved dette regnskabsår kun omfatter 7 måneder. Sammenligningstallene er hermed ikke direkte sammenlignelige, da de omfatter 12 måneder.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt realiserede og urealiserede kursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, samt realiserede og urealiserede kurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttotab		(590.007)	192.457
Personaleomkostninger	2	<u>(27.254)</u>	<u>(16.536)</u>
Driftsresultat		(617.261)	175.921
Andre finansielle indtægter		71.795	16.486
Andre finansielle omkostninger		<u>(31.742)</u>	<u>(5.369)</u>
Årets resultat		<u>(577.208)</u>	<u>187.038</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(577.208)</u>	<u>187.038</u>
		<u>(577.208)</u>	<u>187.038</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Deposita		55.480	54.300
Finansielle anlægsaktiver		55.480	54.300
Anlægsaktiver		55.480	54.300
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.389.451	2.217.000
Andre tilgodehavender		2.762	58.985
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	1.150.797	0
Periodeafgrænsningsposter		166.023	98.863
Tilgodehavender		3.709.033	2.374.848
Likvide beholdninger		1.205.614	409
Omsætningsaktiver		4.914.647	2.375.257
Aktiver		4.970.127	2.429.557

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital	4	80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		<u>(732.270)</u>	<u>(155.062)</u>
Egenkapital		<u>(652.270)</u>	<u>(75.062)</u>
Anden gæld		<u>2.415.200</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>2.415.200</u>	<u>0</u>
Bankgæld		0	112.908
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.415.071	1.298.112
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		900.000	0
Anden gæld		485.203	734.887
Periodeafgrænsningsposter		<u>406.923</u>	<u>358.712</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.207.197</u>	<u>2.504.619</u>
Gældsforpligtelser		<u>5.622.397</u>	<u>2.504.619</u>
Passiver		<u>4.970.127</u>	<u>2.429.557</u>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(155.062)	(75.062)
Årets resultat	0	(577.208)	(577.208)
Egenkapital ultimo	80.000	(732.270)	(652.270)

Noter

1. Going concern

Sealand Natural Resources DK ApS har indgået en aftale med ny investor om at tilføre selskabet kapital, herunder stille lånefinansiering til rådighed for selskabet. Der er som led i denne aftale indskudt 0,5 mioSGD (2.415 t.kr.) 10.12.2015. Ifølge aftalen skal investor indskyde yderligere 1,5 mioSGD, hvoraf 0,7 mioSGD skal indskydes som egenkapital. Efter balancedagen er der foretaget indbetaling af ca. 1,4 mio SGD. Det er ledelsens vurdering og forventning, at den resterende betaling og konvertering til anpartskapital vil blive gennemført inden udgangen af september 2016.

	2015	2014/15
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	3.000	9.500
Andre personaleomkostninger	24.254	7.036
	27.254	16.536

3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har et tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse, som er optaget d. 09.07.2015 som maksimalt har udgjort 97.733 kr. Tilgodehavendet er efterfølgende nedbragt til 14.449 kr. pr. 31.12.2015 og er renteberegnet med 10,05% i regnskabsåret. Tilgodehavendet forventes udlignet i det kommende regnskabsår.

Den resterende del på 1.136.348 kr. pr. 31.12.2015 er i tilgodehavende for handelsmellemværender hos amerikansk minoritetsaktionær.

	Antal	Pålydende	Nominel
		værdi	værdi
		kr.	kr.
4. Virksomhedskapital			
Anparter	80.000	1,00	80.000
	80.000		80.000

Der har ikke været ændringer på anpartskapitalen siden selskabets stiftelse. Anpartskapitalen er ikke opdelt i klasser.

5. Langfristede gældsforpligtelser

Som led indgået investoraftale er indskudt 500 tSGD som uforrentet lån, der jf. aftalen skal afdrages forlods af frie reserver. Kapitalindskuddet er indregnet som langfristede gældsforpligtelse.

Noter

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>167.067</u>	<u>186.542</u>