



Tlf.: 96 79 19 00
skagen@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Spliidsvej 25 A, Box 170
DK-9990 Skagen
CVR-nr. 20 22 26 70

S 105 SEBASTIAN APS
ODDEVEJ 32A, 9990 SKAGEN
ÅRSRAPPORT
2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 26. februar 2016

Jens V. Pedersen, dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-9
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11-12
Noter.....	13-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	S 105 Sebastian ApS Oddevej 32A 9990 Skagen
	CVR-nr.: 34 60 32 43 Stiftet: 28. juni 2012 Hjemsted: Frederikshavn Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jens V. Pedersen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Spliidsvej 25 A, Box 170 9990 Skagen
Pengeinstitut	Jyske Bank Sct. Laurentii Vej 32 9990 Skagen

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for S 105 Sebastian 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skagen, den 8. februar 2016

Direktion

Jens V. Pedersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i S 105 Sebastian ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for S 105 Sebastian ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skagen, den 8. februar 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Ole Ejsing
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter har bestået i at eje og erhvervsmæssigt drive fiskeri med eget fiskefartøj S 105 "Sebastian" hjemmehørende i Skagen.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for S 105 Sebastian ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen bestående af landingsindtægter og lignende indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder vedligeholdelsesomkostninger vedr. fartøjet mv., samt driftsomkostninger i øvrigt forbundet med fiskeriet.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes væsentligste aktiviteter.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede kvoter og fiskerettigheder i øvrigt måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kvoter og fiskerettigheder i øvrigt afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Den vurderede scrapværdi udgør 50,0% af kostpris.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Grund og bygning, fartøj med tilhørende kapaciteter mv. måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grund.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Bygning.....	25 år	0%
Fartøj med tilhørende kapaciteter mv.....	5-30 år	0-30%

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

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter ikke børsnoterede aktier, der ikke forventes afhændet. Disse værdipapirer måles på balancedagen til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2015 kr.	2014 kr.
BRUTTOFORTJENESTE.....		11.561.513	7.532.562
Personaleomkostninger.....	1	-4.298.797	-4.213.376
Af- og nedskrivninger.....		-2.954.565	-2.956.065
DRIFTSRESULTAT.....		4.308.151	363.121
Indtægter af værdipapirer.....		0	3.410
Andre finansielle indtægter.....		23.612	29.143
Nedskrivning af finansielle aktiver.....		-118	0
Andre finansielle omkostninger.....		-197.753	-657.205
RESULTAT FØR SKAT.....		4.133.892	-261.531
Skat af årets resultat.....	2	-685.799	-17.649
ÅRETS RESULTAT.....		3.448.093	-279.180
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		5.374.526	0
Anvendt af tidligere års overskud.....		-1.926.433	-279.180
I ALT.....		3.448.093	-279.180

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Kvoter og rettigheder.....		83.581.452	85.903.160
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	83.581.452	85.903.160
Grund og bygning.....		127.681	133.737
Fartøj med tilhørende kapaciteter mv.....		25.327.806	25.954.607
Materielle anlægsaktiver.....	4	25.455.487	26.088.344
Andre værdipapirer.....		325.000	50.000
Finansielle anlægsaktiver.....	5	325.000	50.000
ANLÆGSAKTIVER.....		109.361.939	112.041.504
Andre tilgodehavender.....		50.779	66.626
Periodeafgrænsningsposter.....		3.894	0
Tilgodehavender.....		54.673	66.626
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		52.433	52.550
Værdipapirer.....		52.433	52.550
Likvider.....		5.639.360	3.299.568
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		5.746.466	3.418.744
AKTIVER.....		115.108.405	115.460.248

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Anpartskapital.....		80.000	80.000
Overført overskud.....		88.674.977	90.439.203
Forslag til udbytte.....		5.374.526	0
EGENKAPITAL.....	6	94.129.503	90.519.203
Hensættelse til udskudt skat.....		20.154.281	19.905.065
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		20.154.281	19.905.065
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		344.317	415.143
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		0	4.457.579
Sambeskatningsbidrag.....		456.229	0
Anden gæld.....		24.075	163.258
Kortfristede gældsforpligtelser.....		824.621	5.035.980
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		824.621	5.035.980
PASSIVER.....		115.108.405	115.460.248
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

NOTER

	2015 kr.	2014 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	4.065.589	4.004.883	
Pensioner.....	215.392	163.895	
Andre personaleomkostninger.....	17.816	44.598	
	4.298.797	4.213.376	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	436.583	0	
Regulering af udskudt skat.....	249.216	17.649	
	685.799	17.649	
Immaterielle anlægsaktiver			3
		Kvoter og rettigheder	
Kostpris 1. januar 2015.....		92.868.282	
Kostpris 31. december 2015.....		92.868.282	
Afskrivninger 1. januar 2015.....		6.965.122	
Årets afskrivninger		2.321.708	
Afskrivninger 31. december 2015.....		9.286.830	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....		83.581.452	
Materielle anlægsaktiver			4
		Fartøj med tilhørende kapaciteter mv.	
	Grund og bygning		
Kostpris 1. januar 2015.....	151.400	27.624.410	
Kostpris 31. december 2015.....	151.400	27.624.410	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015.....	17.663	1.669.803	
Årets afskrivninger	6.056	626.801	
Af- og nedskrivninger 31. december 2015.....	23.719	2.296.604	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....	127.681	25.327.806	

NOTER

					Note
Finansielle anlægsaktiver					5
				Andre værdipapirer	
Kostpris 1. januar 2015.....				50.000	
Tilgang.....				275.000	
Kostpris 31. december 2015.....				325.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....				325.000	
 Egenkapital					 6
	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt	
Egenkapital 1. januar 2015.....	80.000	90.439.203	0	90.519.203	
Værdiregulering af renteswap.....		162.207		162.207	
Forslag til årets resultatdisponering.....		-1.926.433	5.374.526	3.448.093	
Egenkapital 31. december 2015.....	80.000	88.674.977	5.374.526	94.129.503	
 Eventualposter mv.					 7
<i>Hæftelse i sambeskatningen</i>					
Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomhed S 105 Sebastian Holding ApS for skat af sambeskattet indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat mv.					
Skyldig skat af sambeskattet indkomst fremgår af årsrapporten for S 105 Sebastian Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.					
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					 8
Til sikkerhed for ethvert mellemværende med Jyske Bank A/S deponeret: Nom. 80.000 tkr. ejerpantebrev med pant i fiskefartøjet S 105 "Sebastian", hjemmehørende i Skagen og optaget i Dansk Skibsregister med kendingsbogstaverne OVUH.					
Den bogførte værdi af det pantsatte aktiv udgør pr. balancedagen 25.328 tkr.					