

SeaTwo ApS

Lyngby Hovedgade 10

2800 Kgs. Lyngby

Årsrapport 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 30. september 2016



Christian Paulsen
dirigent

CVR-nr. 35 85 96 83

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Virksomhedsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. maj 2015 – 30. april 2016	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

SeaTwo ApS
Årsrapport 2015/16
CVR-nr. 35 85 96 83

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for SeaTwo ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 – 30. april 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 – 30. april 2016.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lyngby, den 30. september 2016

Direktion:



Christian Paulsen
formand



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i SeaTwo ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SeaTwo ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 – 30. april 2016. Årsregnskabet 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 for 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 vurderingen 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 virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 – 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

København, den 30. september 2016

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 57 81 98

Kenn W. Hansen
statsaut. Revisor

SeaTwo ApS
Årsrapport 2015/16
CVR-nr. 35 85 96 83

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger

SeaTwo ApS
Lyngby Hovedgade 10
2800 Kongens Lyngby

CVR-nr.:	35 85 96 83
Stiftet:	20. maj 2014
Hjemstedskommune:	Lyngby-Taarbæk
Regnskabsår:	1. maj – 30. april

Direktion

Christian Paulsen

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dampfærgevej 28
2100 København Ø

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den 30. september 2016.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive investeringsvirksomhed samt leasing.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er i en opstartsfase, og 2015/16 er selskabets andet regnskabsår. Årets resultat, som udviser -21.011 tkr., er negativt påvirket af en betydelig regnskabsmæssig nedskrivning af værdien af selskabets beholdning af kapitalandele i unoterede selskaber.

Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Årsregnskab 1. maj 2015 – 30. april 2016

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SeaTwo ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Selskabet har under henvisning til årsregnskabslovens § 32 valgt udelukkende at præsentere bruttoresultat.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder lokaleomkostninger, salgs- og markedsføringsomkostninger samt øvrige administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, værdiregulering af kapitalandele, valutakursgevinster og tab mv.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om sambeskatning af koncernens danske selskaber.

Koncernens øverste moderselskab er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Årsregnskab 1. maj 2015 – 30. april 2016

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager selskaber med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra selskaber, der har kunnet anvende disse underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud (fuld fordeling).

Årets skat, der består af årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat, herunder som følge af ændring i skattesats, 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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Afskrivningsgrundlaget fordeles lineært over den forventede brugstid, der er skønnet som følger:

Luffartøjer	30 år
Driftsmidler og inventar	3-15 år

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre kapitalandele samt udlån måles til kostpris. I de tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Årsregnskab 1. maj 2015 – 30. april 2016

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle- og finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af forbundne aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Selskabsskat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne overtager koncernens øverste moderselskab, som administrationsselskab, hæftelsen for selskabets selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes under mellemværender med tilknyttede virksomheder.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesager indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris som sædvanligvis svarer til netrealisationsværdi.

Årsregnskab 1. maj 2015 – 30. april 2016

Resultatopgørelse

	Note	2015/16	2014/15
Bruttoresultat		2.064.417	794.300
Af- og nedskrivninger	4	-1.305.919	-1.237.909
Resultat før finansielle poster		758.498	-443.609
Finansielle indtægter	1	26.741	492
Finansielle udgifter	2	-21.631.206	-480.619
Resultat før skat		-20.845.967	-923.736
Skat af årets resultat	3	-165.276	331.713
Årets resultat		<u>-21.011.243</u>	<u>-592.023</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-21.011.243</u>	<u>-592.023</u>

Årsregnskab 1. maj 2015 – 30. april 2016

Balance

	Note	2015/16	2014/15
AKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
Luftfartøjer	4	49.692.912	50.998.831
		<u>49.692.912</u>	<u>50.998.831</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre kapitalandele	5	4.138.078	25.000.000
Andre udlån		2.600.598	1.395.297
		<u>6.738.676</u>	<u>26.395.297</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>56.431.588</u>	<u>77.394.128</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg		581.483	566.248
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		12.653	0
Andre tilgodehavender		31.837	0
		<u>625.973</u>	<u>566.248</u>
Likvide beholdninger		<u>3.085.754</u>	<u>445.045</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.711.727</u>	<u>1.011.293</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>60.143.315</u></u>	<u><u>78.405.421</u></u>

Årsregnskab 1. maj 2015 – 30. april 2016

Balance

	Note	2015/16	2014/15
PASSIVER			
Egenkapital	6		
Aktiekapital		50.000	50.000
Overført resultat		55.633.474	76.644.717
Egenkapital i alt		<u>55.683.474</u>	<u>76.694.717</u>
Hensatte forpligtelser			
Udskudt skat		1.859.243	1.681.314
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.859.243</u>	<u>1.681.314</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandørgæld		0	29.300
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.600.598	0
Anden gæld		0	90
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.600.598</u>	<u>29.390</u>
PASSIVER I ALT		<u>60.143.315</u>	<u>78.405.421</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Eventualposter mv.	8		

Årsregnskab 1. maj 2015 – 30. april 2016

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1 Finansielle indtægter		
Valutakursgevinster	143	492
Øvrige renteindtægter	26.598	0
	<u>26.741</u>	<u>492</u>
2 Øvrige finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	26.598	480.619
Nedskrivninger af andre kapitalandele	21.597.222	0
Valutakurstab	6.977	0
Øvrige renteomkostninger	409	0
	<u>21.631.206</u>	<u>480.619</u>
3 Skat af årets resultat		
Sambeskatningsbidrag	12.653	2.013.027
Årets regulering af udskudt skat	-177.929	-1.681.314
	<u>-165.276</u>	<u>331.713</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
		<u>Luftfarttøjer</u>
Kostpris 1. maj 2015		52.236.740
Kostpris 30. april 2016		52.236.740
Ned- og afskrivninger 1. maj 2015		-1.237.909
Årets af- og nedskrivninger		-1.305.919
Ned- og afskrivninger 30. april 2016		-2.543.828
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016		<u>49.692.912</u>
Afskrives over		30 år

Årsregnskab 1. maj 2015 – 30. april 2016

Noter

5 Finansielle anlægsaktiver

	Andre kapital- andele
Kostpris 1. maj 2015	25.000.000
Årets tilgang	735.300
Kostpris 31. april 2016	25.735.300
Nedskrivninger 1. maj 2015	0
Årets nedskrivninger	-21.597.222
Nedskrivninger 30. april 2016	-21.597.222
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016	4.138.078

6 Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	I alt
Indskud ved stiftelse	50.000	76.644.717	76.694.717
Overført, jf. resultatdisponering		-21.011.243	-21.011.243
Saldo 30. april 2016	50.000	55.633.474	55.683.474

Anpartskapitalen består af anparter a nominelt 1.000 kr. eller multipla heraf. Der har ikke været bevægelser på anpartskapitalen siden selskabets stiftelse.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet pant eller indgået aftaler om sikkerhedsstillelser i øvrigt.

8 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabs-skatte og kildeskatter på udbytter og renter inden for sambeskatningen.