

Sea Bass ApS

Bækkelunds Have 10, 5210 Odense NV

CVR-nr. 38 32 28 26

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2024

Dirigent:

.....
Poul Anders Lerche Jensen

Indhold

| | |
|--|----|
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | 6 |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Sea Bass ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 30. maj 2024
Direktion:

.....
Poul Anders Lerche Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Sea Bass ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sea Bass ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er dit 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, som du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 30. maj 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Søren Smedegaard Hvid
statsaut. revisor
mne31450

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

| | |
|---------------------|------------------------------------|
| Navn | Sea Bass ApS |
| Adresse, postnr. by | Bækkelunds Have 10, 5210 Odense NV |
| CVR-nr. | 38 32 28 26 |
| Stiftet | 10. januar 2017 |
| Hjemstedskommune | Odense |
| Regnskabsår | 1. januar - 31. december |
| Direktion | Poul Anders Lerche Jensen |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele, drive virksomhed med konsulentarbejde og foretage passiv kapitalanbringelse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på 540.302 kr. mod et underskud på 619.226 kr. sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på 21.874.159 kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

| Note | kr. | 2023 | 2022 |
|------|--|----------------|-----------------|
| | Bruttotab | -36.387 | -52.658 |
| | Indtægter af andre kapitalandele og værdipapirer | 0 | 62.768 |
| | Finansielle indtægter | 802.414 | 97.631 |
| | Finansielle omkostninger | -225.725 | -726.967 |
| | Årets resultat | 540.302 | -619.226 |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | 122.000 | 117.800 |
| | Overført resultat | 418.302 | -737.026 |
| | | 540.302 | -619.226 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | kr. | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|------|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | AKTIVER | | |
| | Anlægsaktiver | | |
| 3 | Finansielle anlægsaktiver | | |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 21.305.260 | 20.698.251 |
| | | <u>21.305.260</u> | <u>20.698.251</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>21.305.260</u> | <u>20.698.251</u> |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Tilgodehavender | | |
| | Andre tilgodehavender | 8.950 | 5.260 |
| | | <u>8.950</u> | <u>5.260</u> |
| 4 | Værdipapirer og kapitalandele | 4.339.885 | 4.566.149 |
| | Likvide beholdninger | 842.783 | 742.073 |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>5.191.618</u> | <u>5.313.482</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u><u>26.496.878</u></u> | <u><u>26.011.733</u></u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | kr. | 2023 | 2022 |
|------|--|-------------------|-------------------|
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| | Anpartskapital | 50.000 | 50.000 |
| | Overført resultat | 21.702.159 | 21.283.857 |
| | Foreslået udbytte | 122.000 | 117.800 |
| | Egenkapital i alt | <u>21.874.159</u> | <u>21.451.657</u> |
| | Gældsforpligtelser | | |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| | Gæld til banker | 3.493.670 | 3.500.000 |
| | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 1.125.299 | 1.056.325 |
| | Anden gæld | 3.750 | 3.751 |
| | | <u>4.622.719</u> | <u>4.560.076</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>4.622.719</u> | <u>4.560.076</u> |
| | PASSIVER I ALT | <u>26.496.878</u> | <u>26.011.733</u> |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Personalemkostninger
- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 6 Eventualaktiver
- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

| kr. | Anpartskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte | I alt |
|-----------------------------------|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 50.000 | 22.020.883 | 114.400 | 22.185.283 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | -737.026 | 117.800 | -619.226 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -114.400 | -114.400 |
| Egenkapital 1. januar 2023 | 50.000 | 21.283.857 | 117.800 | 21.451.657 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 418.302 | 122.000 | 540.302 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -117.800 | -117.800 |
| Egenkapital | | | | |
| 31. december 2023 | 50.000 | 21.702.159 | 122.000 | 21.874.159 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sea Bass ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 11/IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

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

Bruttotab

I resultatopgørelsen er andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvider

Likvider består af likvide beholdning.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

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

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, som maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

Hvis det ikke er muligt at opgøre en pålidelig dagsværdi efter ovenstående niveauer, måles aktivet eller forpligtelsen til kostprisen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Personaleomkostninger

Virksomheden har ingen ansatte.

3 Finansielle anlægsaktiver

| kr. | Andre værdipapirer og kapitalandele |
|--|---|
| Kostpris 1. januar 2023 | 20.698.251 |
| Tilgange | 607.009 |
| Kostpris 31. december 2023 | <u>21.305.260</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | <u><u>21.305.260</u></u> |

Andre værdipapirer og kapitalandele består af unoterede aktier. Værdiansættelsen af aktierne er baseret på sidst gennemførte handel mellem uafhængige parter i 2021.

Det er ledelsens vurdering, at dette er et retvisende grundlag for værdiansættelsen.

4 Værdipapirer og kapitalandele

Dagsværdioplysninger

| kr. | Børsnoterede værdipapirer |
|--|------------------------------|
| Dagsværdi 31. december | 4.339.885 |
| Årets urealiserede ændringer i dagsværdien, indregnet i resultatopgørelsen | 643.828 |
| Dagsværdiniveau | 1 |

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Ingen eventualforpligtelser pr. 31. december 2023.

6 Eventualaktiver

Virksomheden har skattemæssige underskud til fremførsel på 656.975 kr. Den nominelle værdi heraf udgør ialt 144.535 kr. Beløbet er ikke indregnet i balancen som følge af usikkerheden om anvendelse af de skattemæssige underskud.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for virksomhedens gæld over for banker er stillet sikkerhed i virksomhedens aktiver for en værdi af 3.500 t.kr. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet sikkerhed, udgør 4.340 t.kr.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Poul Anders Lerche Jensen

Direktion

På vegne af: Sea Bass ApS

Serienummer: 63037d48-4ad6-48b1-8093-c3a2d3f5f494

IP: 93.165.xxx.xxx

2024-05-30 09:01:32 UTC



Poul Anders Lerche Jensen

Dirigent

På vegne af: Sea Bass ApS

Serienummer: 63037d48-4ad6-48b1-8093-c3a2d3f5f494

IP: 93.165.xxx.xxx

2024-05-30 09:01:32 UTC



Søren Smedegaard Hvid

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: 679f8e4e-cbe2-40c1-8b8a-b3f72863eea1

IP: 37.96.xxx.xxx

2024-05-30 09:16:43 UTC



Penneo dokumentnøgle: 74UYB-CEUEC-CTV01-JUX5-W81H8-INP46

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**