

Seimei ApS

Hjemstedsadresse: Brogrenen 10, 2635 Ishøj

CVR-nummer 73 17 49 10

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. maj 2016

Allan Søby Feldt
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Seimei ApS Brogrenen 10 2635 Ishøj Hjemstedskommune: Ishøj
Bestyrelse	Allan Søby Feldt Jesper Fogtmann
Direktion	Allan Søby Feldt
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	18. februar 1983
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er produktion, salg og markedsføring af drikkevarer samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes ikke som tilfredsstillende og har ikke været i overensstemmelse med forventningerne til regnskabsåret.

Selskabet er d. 1. januar 2015 fusioneret med Planteriet ApS, som er ophørt. Som følge af fusionen er sammenligningstal i balancen tilpasset, mens resultatopgørelsen alene viser det fortsættende selskabs resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har i februar 2016 indgået et strategisk partnerskab med Koff A/S.

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer en stærk omsætningsvækst i 2016 når den nye fabrik i Nakskov er endeligt færdigetableret i juni 2016.

Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets muligheder for at forsætte driften er afhængig af finansiel støtte fra moderselskabet Feldt Holding ApS. Som følge heraf har Feldt Holding ApS afgivet erklæring om at de vil yde finansiel støtte, indtil selskabets anpartskapital er genetableret. Feldt Holding ApS tilgodehavende på t.kr. 7.442 er konverteret til egenkapital i februar 2016.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Seimei 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 og pengestrømme 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.

Ishøj, den 30. marts 2016.

Direktion

Allan Søby Feldt

Bestyrelsen

Allan Søby Feldt

Jesper Fogtmann

Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Seimei ApS :

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Seimei ApS for regnskabsåret 2015. 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 revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisoreres 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 30. marts 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor

Martin Schjørring Greve
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg af handelsvarer og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger i form af råvarer og hjælpematerialer der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv..

Regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Aaen Kunde Holding ApS fungerer som administrations-selskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Ledelsen har konkret vurderet at dette afspejler den reelle levetid på goodwill, idet der er tale om en strategisk investering. Det begrundes valget om, at afskrive over en periode der overstiger 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 8	år
---	-------	----

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

Regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Feldt Holding ApS. Som følge heraf indregnes aktuelle skatteforpligtelser og aktuelle skatteforpligtelser i balancen enten under "tilgodehavender eller gæld til tilknyttede virksomheder".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

 Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	-2.484.088	-686.341
1 Personaleomkostninger	1.724.866	487.025
4+5 Afskrivninger	714.114	3.298
Resultat af primær drift	-4.923.068	-1.176.664
2 Finansielle omkostninger	15.970	8.745
Resultat før skat	-4.939.037	-1.185.409
3 Skat af årets resultat	-50.422	0
Årets resultat	-4.888.615	-1.185.409
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	-4.888.615	-1.185.409
Disponeret	-4.888.615	-1.185.409

Balance 31. december

Aktiver

Note	2015	2014
Goodwill	4.500.000	5.000.000
4 Immaterielle anlægsaktiver	4.500.000	5.000.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.093.908	114.592
5 Materielle anlægsaktiver	2.093.908	114.592
Anlægsaktiver	6.593.908	5.114.592
Færdigvarer og handelsvarer	354.012	186.777
Varebeholdninger	354.012	186.777
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	188.492	144.518
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	14.629	13.079
Andre tilgodehavender	1.602.252	202.407
Tilgodehavende selskabsskat	50.422	0
Tilgodehavender	1.855.795	360.004
Likvide beholdninger	90.914	26.556
Omsætningsaktiver	2.300.720	573.337
Aktiver i alt	8.894.629	5.687.929

Balance 31. december

Passiver

Note	2015	2014
Selskabskapital	3.941.929	3.941.929
Overført resultat	-5.122.338	-233.723
Foreslået udbytte	0	0
6 Egenkapital	-1.180.409	3.708.206
Leverandører af varer og tjenesteydelser	51.114	144.013
Gæld til tilknyttede virksomheder	9.441.662	1.424.155
Anden gæld	582.262	411.555
Kortfristet gæld	10.075.038	1.979.723
Gæld i alt	10.075.038	1.979.723
Passiver i alt	8.894.629	5.687.929
7 Eventualforpligtelser		
8 Leasing og lejeforpligtelser		
9 Fortsat drift		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1	Personaleomkostninger	
	Lønninger og gager	474.834
	1.674.211	0
	Pension	12.191
	26.648	487.025
	Andre omkostninger til social sikring	0
	24.007	0
	<u>1.724.866</u>	<u>487.025</u>
2	Finansielle omkostninger	
	Renteomkostninger i øvrigt	8.745
	15.970	8.745
	<u>15.970</u>	<u>8.745</u>
3	Skat af årets resultat	
	Aktuel skat af årets resultat	0
	0	0
	Ændring af hensættelse til udskudt skat	0
	-50.422	0
	<u>-50.422</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Anskaffelsessum 1. januar	1.107.215
Fusion	5.000.000
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
	<u>6.107.215</u>
Anskaffelsessum 31. december	6.107.215
Afskrivninger 1. januar	1.107.215
Årets afskrivninger	500.000
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
	<u>1.607.215</u>
Afskrivninger 31. december	1.607.215
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>4.500.000</u>

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Anskaffelsessum 1. januar	1.227.317
Årets tilgang	2.193.431
Årets afgang	0
	<u>3.420.748</u>
Anskaffelsessum 31. december	3.420.748
Afskrivninger 1. januar	1.112.725
Årets afskrivninger	214.114
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
	<u>1.326.839</u>
Afskrivninger 31. december	1.326.839
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>2.093.908</u>

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital 1. januar	3.300.000	-4.524.160	0
Kapitalforhøjelse v. fusion	641.929	4.290.437	0
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Reguleret egenkapital 1. januar	3.941.929	-233.723	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-4.888.615	0
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital 31. december	3.941.929	-5.122.338	0
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>

Selskabskapitalen består af 3.941.929 anparter af kr. 1.

Der er foretaget kapitalforhøjelse i 2011, med kr. 2.300.000. Der har ikke været øvrige bevægelser på selskabskapitalen de seneste 4 år.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Feldt Holding ApS som administrationselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

8 Leasing og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 28 måneder med en ydelse på t.kr. 6, i alt t.kr. 176.

9 Fortsat drift

Selskabets muligheder for at forsætte driften er afhængig af finansiel støtte fra moderselskabet Feldt Holding ApS. Som følge heraf har Feldt Holding ApS afgivet erklæring om at de vil yde finansiel støtte, indtil selskabets anparts-kapital er genetableret. Feldt Holding ApS tilgodehavende på t.kr. 7.442 er konverteret til egenkapital i februar 2016.