

SEAGAR ApS

Hammerholmen 30
2650 Hvidovre

Årsrapport
1. november 2014 - 31. oktober 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/03/2016

Randi Mie Jagd Hansen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

SEAGAR ApS
Hammerholmen 30
2650 Hvidovre

Telefonnummer: 33224007

Fax: 70141377

CVR-nr: 27181856

Regnskabsår: 01/11/2014 - 31/10/2015

Revisor

AJOUR REVISION STATS AUTORISERET REVISIONS ANPARTSSELSKAB

CVR-nr: 33150482

P-enhed: 1016290358

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 2014/15 for Seagar ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 31/03/2016

Direktion

Randi Mie Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i SEAGAR ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SEAGAR ApS for regnskabsåret 1. november 2014 - 31. oktober 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 regnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder. Dette kræver, at vi overholder revisorlovens 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

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2014 - 31. oktober 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

På grund af mangler i administrationen af bogholderi har selskabet ikke angivet moms- og afgiftsbeløb til tiden vedrørende regnskabsåret.

Vi gør opmærksom på at selskabet i modstrid med Kildeskatteloven ikke har indberettet værdi af fri telefon som ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Udtalelse om ledelseberetningen

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

Brøndby, 31/03/2016

Michael Bo Andersen
statsautoriseret revisor

AJOUR REVISION STATS AUTORISERET REVISIONS ANPARTS SELSKAB
CVR: 33150482

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive handel, industri, salg af tjenesteydelser og investeringer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er opgjort til	kr.	20.050
Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på	kr.	6.352.679
Selskabets egenkapital androg	kr.	1.144.040
Fri egenkapital androg	kr.	1.019.040

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling

Direktionen anser som nævnt resultatet for tilfredsstillende. Der forventes et positivt resultatet for regnskabsåret 2015/16.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen når ydelsen har fundet sted. Nettoomsætningen excl. moms. Af konkurrencemæssige hensyn er alene bruttofortjenesten anført i det officielle Årsregnskab, jf. Årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede kursgevinster på transaktioner i fremmed valuta samt tillæg 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 omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske selskaber.

Holdingselskabet af 23. maj 2003 ApS er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 skatemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra selskaber, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af egen skatemæssigt underskud.

Udskudt skat

Udskudt skatteforpligtigelse indregnes som en hensættelse. Den udskudte skatteforpligtigelse er indregnet som skatten af alle midlertidige forskelle mellem de regnskabs- og skatemæssige saldi.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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 brugstid :

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småanskaffelser og software udgiftsføres i.h.t. de skattemæssige regler.

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 afskrivninger.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatte.

Efter sambeskatningsreglerne afvikles selskabets hæftelse over for skattemyndighederne for egen selskabsskatte i takt med betaling af sambeskatningsbidrag til Holdingselskabet af 23. maj 2003 ApS som administrationsselskab.

Skyldige sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under skyldige omkostninger.

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

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.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. nov 2014 - 31. okt 2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Bruttoresultat		767.361	1.652.757
Personaleomkostninger	1	-588.648	-991.157
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-6.016	-14.478
Resultat af ordinær primær drift		172.697	647.122
Andre finansielle indtægter	3	10.751	11.174
Øvrige finansielle omkostninger	4	-157.781	-165.713
Ordinært resultat før skat		25.667	492.583
Skat af årets resultat	5	-5.617	-73.868
Årets resultat		20.050	418.715
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	400.000
Overført resultat		20.050	18.715
I alt		20.050	418.715

Balance 31. oktober 2015

Aktiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		15.199	21.215
Materielle anlægsaktiver i alt	6	15.199	21.215
Andre tilgodehavender		1.039.618	911.720
Deposita		73.374	71.237
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.112.992	982.957
Anlægsaktiver i alt		1.128.191	1.004.172
Fremstillede varer og handelsvarer		3.319.728	2.590.439
Varebeholdninger i alt		3.319.728	2.590.439
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		312.289	411.681
Andre tilgodehavender		565.349	177.047
Tilgodehavender i alt		877.638	588.728
Likvide beholdninger		1.027.122	724.861
Omsætningsaktiver i alt		5.224.488	3.904.028
Aktiver i alt		6.352.679	4.908.200

Balance 31. oktober 2015

Passiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Registreret kapital mv.	7	125.000	125.000
Overført resultat		1.019.040	998.990
Forslag til udbytte		0	400.000
Egenkapital i alt		1.144.040	1.523.990
Skyldig selskabsskat		5.870	77.266
Langfristede gældsforpligtelser i alt		5.870	77.266
Leverandører af varer og tjenesteydelser		355.735	168.718
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		3.380.276	3.018.164
Skyldig selskabsskat		77.266	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.385.164	119.395
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.328	667
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.202.769	3.306.944
Gældsforpligtelser i alt		5.208.639	3.384.210
Passiver i alt		6.352.679	4.908.200

Egenkapitalopgørelse 1. nov 2014 - 31. okt 2015

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	998.990	400.000	1.523.990
Betalt udbytte	0	0	-400.000	-400.000
Årets resultat	0	20.050	0	20.050
Egenkapital, ultimo	125.000	1.019.040	0	1.144.040

Noter

1. Personaleomkostninger

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Løn og gager	-572.062	-991.157
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	-16.586	0
	<u>-588.648</u>	<u>-991.157</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-6.016	-14.478
	<u>-6.016</u>	<u>-14.478</u>

3. Andre finansielle indtægter

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Andre finansielle indtægter i øvrigt	10.751	11.174
	<u>10.751</u>	<u>11.174</u>

4. Øvrige finansielle omkostninger

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Renteindudgifter, M/R Holdingselskabet af 23. maj 2003 ApS	-125.494	-118.556
Øvrige finansielle omkostninger i øvrigt	-32.287	-47.157
	<u>-157.781</u>	<u>-165.713</u>

5. Skat af årets resultat

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Aktuel skat	-5.617	-73.868
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	-5.617	-73.868

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	185.899
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	185.899
Af- og nedskrivning primo	-164.684
Årets afskrivning	-6.016
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-170.700
Regnskabsmæssig værdi ultimo	15.199

7. Registreret kapital mv.

Virksomhedskapitalen er ikke inddelt i separate klasser.

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Eventualaktiver og eventualforpligtelser:

Selskabets huslejeforpligtelser udgør 148 t.kr.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for danske kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen samt for selskabsskatten af koncernens sameskattede indkomst.

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet sikkerhed af tredjemand for kassekreditten. Udover det har selskabet ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5 % af virksomhedskapitalen :

Holdingselskabet af 23. maj 2003 ApS

Nærtstående parter

Nærtstående parter :

Randi Mie Hansen, direktør

Bestemmende indflydelse

Holdingselskabet af 23. maj 2003 ApS, hovedkapitalejer