

Seide ApS
CVR-nr. 26080878
Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16.07.2014

Dirigent

Navn: Bo Stenberg Seidelin

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2013	9
Balance pr. 31.12.2013	10
Egenkapitalopgørelse for 2013	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Seide ApS
Gambiavej 28
2770 Tårnby

CVR-nr.: 26080878
Hjemsted: Tårnby
Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Direktion

Bo Stenberg Seidelin, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for Seide ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 16.07.2014

Direktion

Bo Stenberg Seidelin
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Seide ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Seide ApS for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår, at selskabet og dets datterselskabs likvide beredskab fortsat er anstrengt, men at der er gjort tiltag til forbedring af driften i datterselskabet på både indtægts- og omkostningssiden. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at det likvide beredskab i selskabet forbedres af ovenstående forhold, så forpligtelser overfor kreditorer kan indfries, og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Vi har ikke haft grundlag for at anlægge en anden vurdering.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at tage forbehold skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabsloven har ydet lån til en anpartshaver i løbet af året, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har aflagt årsrapporten for perioden 1. januar – 31. december 2013 for sent i forhold til bestemmelserne i årsregnskabsloven § 138, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

København, den 16.07.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jesper Schaltz
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i investerings- og konsulentvirksomhed samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 679 t.kr., hvilket betragtes som meget tilfredsstillende. Selskabet har fortsat en negativ egenkapital, og ledelsen forventer egenkapitalen reetableret via en forbedring af driften i den tilknyttede virksomhed i den nærmeste fremtid.

Selskabets kortfristede gældsforpligtelser overstiger omsætningsaktiverne pr. 31. december 2013, men der er indgået aftale omkring gældsforpligtelserne. Se også beskrivelse i note 1. Datterselskabet har i 2014 indtil videre realiseret et positivt resultat, og ledelsen har iværksat tiltag til at forbedre driften yderligere.

Ledelsen har valgt at aflægge regnskabet med fortsat drift for øje, men koncernens likviditetsmæssige situation er fortsat anstrengt. Ledelsen forventer at de gjorte tiltag i den tilknyttede virksomhed vil være med til at reetablere selskabets kapital og forbedre likviditeten.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over den forventede brugstid, som normalt er 5 år. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de forholdsmæssigt overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over den forventede brugstid, som normalt er 5 år.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over et år fra balancedagen måles til tilbagediskonteret værdi.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Nettoomsætning		26.852	65.796
Andre eksterne omkostninger		<u>(786.781)</u>	<u>(77.164)</u>
Driftsresultat		<u>(759.929)</u>	<u>(11.368)</u>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.038.647	(479.513)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		397.183	(78.715)
Andre finansielle indtægter		27.681	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(24.362)</u>	<u>(48.245)</u>
Årets resultat		<u><u>679.220</u></u>	<u><u>(617.841)</u></u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>679.220</u>	<u>(617.841)</u>
		<u>679.220</u>	<u>(617.841)</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		37.135	0
Kapitalandele i associerede virksomheder		<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver	2	<u>37.135</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>37.135</u>	<u>0</u>
Andre tilgodehavender		324.366	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	<u>0</u>	<u>37.026</u>
Tilgodehavender		<u>324.366</u>	<u>37.026</u>
Likvide beholdninger		<u>459.026</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		<u>783.392</u>	<u>37.026</u>
Aktiver		<u><u>820.527</u></u>	<u><u>37.026</u></u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(1.043.632)</u>	<u>(1.722.852)</u>
Egenkapital		<u>(918.632)</u>	<u>(1.597.852)</u>
Andre hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>566.397</u>
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>566.397</u>
Bankgæld		0	848
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.457.549	975.233
Anden gæld		<u>281.610</u>	<u>92.400</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.739.159</u>	<u>1.068.481</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.739.159</u>	<u>1.068.481</u>
Passiver		<u>820.527</u>	<u>37.026</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	4		

Egenkapitaloppgørelse for 2013

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(1.722.852)	(1.597.852)
Årets resultat	0	679.220	679.220
Egenkapital ultimo	125.000	(1.043.632)	(918.632)

Noter

1. Going concern

Væsentlige regnskabsmæssige skøn, forudsætninger og usikkerheder

Kapitalberedskab og likviditet

Ledelsen har valgt at aflægge regnskabet med fortsat drift for øje, til trods for at selskabet har et lavt likviditetsberedskab. Selskabets primære kreditor er den tilknyttede virksomhed, hvor selskabet i slutningen af regnskabsåret har frasolgt 50 % af anparterne i den tilknyttede virksomhed, og realiseret en større gevinst herpå. Prisen for anparterne har medført at selskabet har realiseret et positiv resultat i regnskabsåret. Såfremt den resterende ejerandel del i datterselskabet blev indregnet til samme værdi som den frasolgte del, forventer ledelsen, at selskabets egenkapital kan reetableres. Selskabet har desuden i forbindelse med frasalget indgået en aftale om afdrag af gældsforpligtelserne til Proactive Airlines Services ApS. Selskabet har primo 2014 afdraget ca. 500 t.kr. på mellemregningen, hvorved gældsforpligtelsen er reduceret ca. 1 mio.kr.

Ledelsen har gjort tiltag til forbedring af den løbende drift i den tilknyttede virksomhed og har ligeledes forventninger om stigende nysalg i 2014, som følge af det indgåede partnerskab i forbindelse med frasalget. Selskabets datterselskab har realiseret et overskud de første 6 mdr., hvorfor koncernens likviditetsmæssige situation forventes forbedret gennem en realisering af datterselskabets driftsbudgetter, en opretholdelse af datterselskabets kreditfaciliteter hos banker og kreditorer, samt en forventet tilgang af nye kunder i 2014.

Udskudte skatteaktiver

Udskudte skatteaktiver, i det væsentligste fremførbare underskud, indregnes, hvis ledelsen vurderer, at disse skatteaktiver kan modregnes i positive skattemæssige indtægter inden for en overskuelig periode. Denne vurdering foretages årligt og er baseret på forretningsplaner for de kommende år. Ledelsen har valgt ikke at indregne værdien af skatteaktivet, idet der af ovenstående usikkerhed også knytter sig usikkerhed til værdien af dette aktiv, som udgør 166 t.kr. (22% skat).

Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	681.750	128.194
Tilgange	200.000	0
Afgange	(340.875)	(128.194)
Kostpris ultimo	540.875	0
Nedskrivninger primo	(1.230.914)	(145.427)
Afskrivninger på goodwill	(69.487)	0
Andel af årets resultat	275.138	0
Andre reguleringer	(93.934)	0
Tilbageførsel ved afgange	615.457	145.427
Nedskrivninger ultimo	(503.740)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	37.135	0

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Dattervirksomheder:			
Proactive Airlines Services	København	ApS	50,00

Selskabet har i regnskabsåret frasolgt andele i Proactive Airlines Service ApS og Proactive Airlines Service AB, således at selskabet kun ejer 50 % af Proactive Airlines Service ApS.

3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der er i alt givet lån til en anpartshaver på 533.418 kr. pr. 31.12.2013. Beløbet er blevet rentetilskrevet med en gennemsnitsrente på 10,2 %, i henhold til reglerne herom. Der er reserveret til tab på dette tilgodehavende ved indregningen pr. 31.12.2013.

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.