

SRV 87 ApS

Holmen 5

4800 Nykøbing F.

CVR-nr. 21 48 57 80

Årsrapport 2015

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 16/5 2016

Ole Christiansen
Dirigent

RSM

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance pr. 31. december	8
Noter til årsregnskabet	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for SRV 87 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 11. marts 2016

Direktion

Ole Christiansen
direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i SRV 87 ApS

Vi har revideret årsregnskabet for SRV 87 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der 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 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vordingborg, den 11. marts 2016

Beierholm

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Allan Erik Nielsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	SRV 87 ApS Holmen 5 4800 Nykøbing F. CVR-nr.: 21 48 57 80 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Guldborgsund
Hovedaktivitet	Selskabets hovedaktivitet er at være holdingselskab for Granby Pack A/S.
Direktion	Ole Christiansen, direktør
Revision	Beierholm Statsautoriserede revisorer Algade 76, 1. 4760 Vordingborg
Pengeinstitut	Nordea Bank Danmark A/S

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SRV 87 ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab under posten "indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder". Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

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 acontoskatter.

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

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre eksterne omkostninger		<u>-13.108</u>	<u>-17.660</u>
Bruttoresultat		-13.108	-17.660
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		724.344	1.039.048
Finansielle indtægter	1	19	138
Finansielle omkostninger	2	<u>-9.867</u>	<u>-8.756</u>
Resultat før skat		701.388	1.012.770
Skat af årets resultat	3	<u>-1.649</u>	<u>1.867</u>
Årets resultat		<u>699.739</u>	<u>1.014.637</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		724.344	1.039.048
Overført overskud		<u>-24.605</u>	<u>-24.411</u>
		<u>699.739</u>	<u>1.014.637</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	<u>5.509.892</u>	<u>4.737.880</u>
		<u>5.509.892</u>	<u>4.737.880</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>5.509.892</u>	<u>4.737.880</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		12.662	0
Udskudt skatteaktiv	6	7.891	28.765
Tilgodehavende selskabsskat / Sambeskatningsbidrag		<u>19.244</u>	<u>12.662</u>
		<u>39.797</u>	<u>41.427</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>484</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>39.797</u>	<u>41.911</u>
AKTIVER I ALT		<u>5.549.689</u>	<u>4.779.791</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	5		
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		5.084.692	4.312.680
Overført resultat		<u>-203.631</u>	<u>-179.026</u>
Egenkapital i alt		<u>5.006.061</u>	<u>4.258.654</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Banker		54.392	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		204.962	235.864
Anden gæld		<u>284.274</u>	<u>285.273</u>
		<u>543.628</u>	<u>521.137</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>543.628</u>	<u>521.137</u>
PASSIVER I ALT		<u>5.549.689</u>	<u>4.779.791</u>
Eventualposter mv.	7		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	19	138
	<u>19</u>	<u>138</u>
	<u>19</u>	<u>138</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	9.120	8.755
Andre finansielle omkostninger	747	1
	<u>9.867</u>	<u>8.756</u>
	<u>9.867</u>	<u>8.756</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-19.225	-11.188
Årets udskudte skat	20.874	9.321
	<u>1.649</u>	<u>-1.867</u>
	<u>1.649</u>	<u>-1.867</u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	<u>425.200</u>	<u>425.200</u>
Kostpris 31. december	<u>425.200</u>	<u>425.200</u>
Værdireguleringer 1. januar	4.312.680	3.225.945
Årets resultat	724.344	1.039.048
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	<u>47.668</u>	<u>47.687</u>
Værdireguleringer 31. december	<u>5.084.692</u>	<u>4.312.680</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>5.509.892</u>	<u>4.737.880</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Granby Pack A/S	Nykøbing Falster	51%	10.803.708	1.420.282

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar	125.000	4.312.680	-179.026	4.258.654
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	47.668	0	47.668
Årets resultat	<u>0</u>	<u>724.344</u>	<u>-24.605</u>	<u>699.739</u>
Egenkapital 31. december	<u>125.000</u>	<u>5.084.692</u>	<u>-203.631</u>	<u>5.006.061</u>

Selskabskapitalen består af 1 anparter à nominelt kr. 125.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter til årsregnskabet

6 Hensættelse til udskudt skat

Skattemæssigt underskud	-7.891	-28.765
Overført til udskudt skatteaktiv	7.891	28.765
	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	7.891	28.765
Regnskabsmæssig værdi	<u>7.891</u>	<u>28.765</u>
		Forventes realiseret i indkomst- året 2016 og senere
	I alt	
Midlertidige forskelle i alt	35.866	35.866
Skatteprocent		22,0%
Beregnet udskudt skat i alt	<u>7.891</u>	<u>7.891</u>

7 Eventualposter mv.

Kautions- og garantiforpligtelser

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.