

SR Holding 2005 ApS

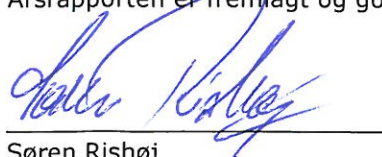
Løvens Kvarter 65, 6710 Esbjerg V

Årsrapport for

1. januar - 31. december 2017

CVR-nr. 29 19 23 83

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. april 2018.



Søren Rishøj
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

	Påtegninger
1	Ledelsespåtegning
2	Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet
	Ledelsesberetning
3	Selskabsoplysninger
4	Ledelsesberetning
	Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017
5	Anvendt regnskabspraksis
9	Resultatopgørelse
10	Balance
12	Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for SR Holding 2005 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Esbjerg V, den 3. april 2018

Direktion


Søren Rishøj

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaveren i SR Holding 2005 ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for SR Holding 2005 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 3. april 2018

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68



Peder Pedersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 30183

Selskabsoplysninger

Selskabet	SR Holding 2005 ApS Løvens Kvarter 65 6710 Esbjerg V
	CVR-nr.: 29 19 23 83
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 13. regnskabsår
Direktion	Søren Rishøj, Løvens Kvarter 65, 6710 Esbjerg V
Bankforbindelse	Jyske Bank
Dattervirksomheder	Hel-Sø Invest ApS, Esbjerg Hel-Sø Ejendomme ApS, Esbjerg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje anparter i tilknyttede virksomheder samt investering i værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -27.420 kr. mod -8.859 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 94.191 kr. mod 39.435 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder, der væsentligt vil forrykke selskabets resultat eller finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SR Holding 2005 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

I henhold til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af resultat efter skat efter fuld eliminerings af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab 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 virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børs kurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter SR Holding 2005 ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttotab	-27.420	-8.859
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	129.549	60.044
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	23.573	19.564
Andre finansielle indtægter	8.121	8.595
2 Øvrige finansielle omkostninger	-48.630	-43.034
Resultat før skat	85.193	36.310
3 Skat af årets resultat	8.998	3.125
Årets resultat	94.191	39.435
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-75.557	90.700
Udbytte for regnskabsåret	105.000	104.000
Overføres til overført resultat	64.748	0
Disponeret fra overført resultat	0	-155.265
Disponeret i alt	94.191	39.435

Balance 31. december

Aktiver		2017	2016
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.492.228	4.672.679
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.492.228</u>	<u>4.672.679</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.492.228</u>	<u>4.672.679</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	742.104	479.460
	Tilgodehavende selskabsskat	1.950	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	59.092	437.514
	Tilgodehavender i alt	<u>803.146</u>	<u>916.974</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	100.238	81.571
	Værdipapirer i alt	<u>100.238</u>	<u>81.571</u>
	Likvide beholdninger	53.836	576.337
	Omsætningsaktiver i alt	<u>957.220</u>	<u>1.574.882</u>
	Aktiver i alt	<u>5.449.448</u>	<u>6.247.561</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	200.000	200.000
6	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	63.352	138.909
7	Overført resultat	4.264.796	4.200.048
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	105.000	104.000
	Egenkapital i alt	<u>4.633.148</u>	<u>4.642.957</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	199	4.911
	Gæld til tilknyttede virksomheder	272.687	723.432
	Selskabsskat	0	434.300
	Anden gæld	543.414	441.961
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>816.300</u>	<u>1.604.604</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>816.300</u>	<u>1.604.604</u>
	Passiver i alt	<u>5.449.448</u>	<u>6.247.561</u>
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Eventualposter		

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Resultatandel Hel-Sø Invest ApS	14.443	90.700
Resultatandel Hel-Sø Ejendomme ApS	470.258	324.496
Afskrivning merværdi Hel-Sø Ejendomme ApS	-355.152	-355.152
	<u>129.549</u>	<u>60.044</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	24.912	0
Andre finansielle omkostninger	23.718	43.034
	<u>48.630</u>	<u>43.034</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-8.998	-3.124
Regulering af tidligere års skat	0	-1
	<u>-8.998</u>	<u>-3.125</u>

Noter

4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris primo	6.500.000	6.500.000
Kostpris ultimo	6.500.000	6.500.000
Opskrivninger primo	-1.028.229	-1.443.425
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	484.701	415.196
Udbytte	-310.000	0
Opskrivninger ultimo	-853.528	-1.028.229
Afskrivninger på goodwill primo	-799.092	-443.940
Årets afskrivninger på goodwill	-355.152	-355.152
Afskrivninger på goodwill ultimo	-1.154.244	-799.092
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.492.228	4.672.679
I regnskabsposten indgår goodwill med	621.516	976.668
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Hel-Sø Invest ApS	Esbjerg	100,0 %
Hel-Sø Ejendomme ApS	Esbjerg	100,0 %

5. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	200.000	200.000
	200.000	200.000

6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for opskrivninger primo	138.909	48.209
Resultatandel	-75.557	90.700
	63.352	138.909

7. Overført resultat

Overført resultat primo	4.200.048	4.355.313
Årets overførte overskud eller underskud	64.748	-155.265
	4.264.796	4.200.048

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	104.000	102.000
Udloddet udbytte	-104.000	-102.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>105.000</u>	<u>104.000</u>
	<u>105.000</u>	<u>104.000</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Jyske Bank A/S, der udgør kr. 0 på balancedagen, er der stillet sikkerhed i anparter i Hel-Sø Ejendomme ApS, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør t.kr. 4.229

10. Eventualposter Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.