

SR-Gruppen A/S
CVR-nr. 32678505
Fittingvej 3
6623 Vorbasse

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 02.03.2016

Dirigent

Navn: Martin Daugaard Peters

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

SR-Gruppen A/S
Fittingvej 3
6623 Vorbasse

CVR-nr.: 32678505
Hjemsted: Billund
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

John Dejbjerg Kristensen
Holger Stenberg Isaksen
Martin Dugaard Peters
Kaj Erling Simonsen
John Olsen Burkal

Direktion

Martin Dugaard Peters, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jacob Gades Allé 12A
6600 Vejen

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for SR-Gruppen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vorbasse, den 02.03.2016

Direktion

Martin Daugaard Peters
direktør

Bestyrelse

John Dejbjerg Kristensen

Holger Stenberg Isaksen

Martin Daugaard Peters

Kaj Erling Simonsen

John Olsen Burkal

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i SR-Gruppen A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SR-Gruppen A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, 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 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 revisorerets 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vejen, den 02.03.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Suzette Nielsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

SR-Gruppen A/S beskæftiger sig med SinusRumleriller, specialfræsning og stabilisering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for acceptabel uagtet at resultaterne har været varierende på enkelte områder.

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.

Manglende sammenlignelighed

Årsregnskabet er omlagt til 01.01. - 31.12. Årsregnskabet omfatter perioden 01.01.2015 - 31.12.2015, eller 12 måneder. Sammenligningstal omfatter perioden 01.07.2014 - 31.12.2014, eller 6 måneder.

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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling omfatter regnskabsårets formindskelser eller forøgelse af lagre af færdigvarer og varer under fremstilling. I posten indgår sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre finansielle indtægter

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

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra bank, gældsbeværet samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden, der fungerer som administrationsselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	8 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		17.589.780	4.338.816
Personaleomkostninger	1	(7.684.776)	(1.137.196)
Af- og nedskrivninger	2	(3.938.386)	(1.574.896)
Andre driftsomkostninger	3	<u>(507.098)</u>	<u>(196.155)</u>
Driftsresultat		5.459.520	1.430.569
Andre finansielle indtægter	4	49.800	12.300
Andre finansielle omkostninger		<u>(1.077.092)</u>	<u>(147.326)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		4.432.228	1.295.543
Skat af ordinært resultat	5	<u>(1.027.552)</u>	<u>(319.420)</u>
Årets resultat		<u>3.404.676</u>	<u>976.123</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		1.400.000	500.000
Overført resultat		<u>2.004.676</u>	<u>476.123</u>
		<u>3.404.676</u>	<u>976.123</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Produktionsanlæg og maskiner		21.915.085	12.165.119
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.392.462	2.345.623
Indretning af lejede lokaler		229.951	342.851
Materielle anlægsaktiver	6	<u>24.537.498</u>	<u>14.853.593</u>
 Anlægsaktiver		 <u>24.537.498</u>	 <u>14.853.593</u>
 Råvarer og hjælpematerialer		 586.664	 362.535
Varebeholdninger		<u>586.664</u>	<u>362.535</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		 4.660.957	 2.461.493
Igangværende arbejder for fremmed regning		469.950	375.150
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		928.341	1.388.027
Andre tilgodehavender		89.030	24.279
Periodeafgrænsningsposter		164.300	67.000
Tilgodehavender		<u>6.312.578</u>	<u>4.315.949</u>
 Likvide beholdninger		 <u>6.765.109</u>	 <u>1.469.445</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>13.664.351</u>	 <u>6.147.929</u>
 Aktiver		 <u>38.201.849</u>	 <u>21.001.522</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	7	1.000.000	500.000
Overført overskud eller underskud		7.260.246	4.297.258
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.400.000	500.000
Egenkapital		<u>9.660.246</u>	<u>5.297.258</u>
Udskudt skat		901.589	607.276
Hensatte forpligtelser		<u>901.589</u>	<u>607.276</u>
Finansielle leasingforpligtelser		15.008.340	8.146.425
Anden gæld		350.000	550.000
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>15.358.340</u>	<u>8.696.425</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	4.262.000	2.125.811
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.112.390	2.617.930
Skyldig selskabsskat		1.402.593	1.000.118
Anden gæld		1.504.691	656.704
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>12.281.674</u>	<u>6.400.563</u>
Gældsforpligtelser		<u>27.640.014</u>	<u>15.096.988</u>
Passiver		<u>38.201.849</u>	<u>21.001.522</u>
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	4.297.258	500.000	5.297.258
Effekt af virksomhedskøb o.l.	0	1.458.312	0	1.458.312
Kapitalforhøjelse	500.000	(500.000)	0	0
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(500.000)	(500.000)
Årets resultat	0	2.004.676	1.400.000	3.404.676
Egenkapital ultimo	1.000.000	7.260.246	1.400.000	9.660.246

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	6.226.369	804.402
Pensioner	492.181	97.460
Andre omkostninger til social sikring	74.551	18.853
Andre personaleomkostninger	891.675	216.481
	7.684.776	1.137.196
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	3.938.386	1.574.896
	3.938.386	1.574.896
3. Andre driftsomkostninger		
Posten udgør tab ved salg af materielle anlægsaktiver.		
	2015	2014
	kr.	kr.
4. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	49.800	12.300
	49.800	12.300
	2015	2014
	kr.	kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	962.685	324.123
Ændring af udskudt skat	64.867	(4.703)
	1.027.552	319.420

Noter

	Produktions- anlæg og ma- skiner kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.		
6. Materielle anlægsaktiver					
Kostpris primo	17.514.324	4.269.286	574.359		
Tilgang ved virksomhedskøb o.l.	7.419.221	800.920	0		
Tilgange	11.723.273	391.202	0		
Afgange	(7.044.354)	0	0		
Kostpris ultimo	29.612.464	5.461.408	574.359		
Tilbageførsel ved afgange	0	(396.101)	0		
Opskrivninger ultimo	0	(396.101)	0		
Af- og nedskrivninger primo	(5.349.205)	(1.923.663)	(231.508)		
Overførsler	(1.420.021)	(179.100)	0		
Årets afskrivninger	(2.903.018)	(922.474)	(112.900)		
Tilbageførsel ved afgange	1.974.865	352.392	0		
Af- og nedskrivninger ultimo	(7.697.379)	(2.672.845)	(344.408)		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	21.915.085	2.392.462	229.951		
Ikke-ejede aktiver	21.822.370	970.890	0		
		Antal	Nominel værdi kr.		
7. Virksomhedskapital					
Aktier á kr. 1.000		1.000	1.000.000		
		1.000	1.000.000		
	2015 kr.	2014 kr.	2013/14 kr.	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bevægelser i virksomhedskapitalen					
Virksomhedskapital primo	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
Kapitalforhøjelse	500.000	0	0	0	0
Virksomhedskapital ultimo	1.000.000	500.000	500.000	500.000	500.000

Noter

	Forfald inden 12 måneder 2014 kr.	Forfald inden 12 måneder 2015 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015 kr.	Restgæld efter 5 år 2015 kr.
8. Langfristede gældsforpligtelser				
Finansielle leasingforpligtelser	1.925.811	4.062.000	15.008.340	216.000
Anden gæld	200.000	200.000	350.000	0
	2.125.811	4.262.000	15.358.340	216.000

9. Eventualforpligtelser

Hæftelse for sambeskatning

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Lemmo ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor fra og med regnskabsåret 2012/13 solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med selskabets pengeinstitut er deponeret:

Bankindestående, 290 t.kr., er stillet til sikkerhed for opfyldelse af indgået leveranceaftale.

Skadesløsbrev (virksomhedspant) på nom. 2.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter pr. balancedagen følgende aktiver til regnskabsmæssig værdi:

	kr.
Driftsmateriel og inventar	2.392.462
Varebeholdninger	586.664
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.660.957
	7.640.083

Regaranti er afgivet over for garantistiller på 580 t.kr.