



Servial CC Danmark A/S

**Ramløsevej 59, Ramløse
3200 Helsingø**

CVR-nr. 89 40 43 12

**Årsrapport for perioden
1. maj 2018 til 30. april 2019
(39. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. september 2019

Helen Roswall Larsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	11
Balance 30. april	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019 for Servial CC Danmark A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ramløse, den 14. august 2019

Direktion

Anders R. Larsen

Bestyrelse

Helen Roswall Larsen

Anders R. Larsen

Dorthe Bruun

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Servial CC Danmark A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Servial CC Danmark A/S for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Helsinge, den 14. august 2019

Møller-Jensen
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 68 49 78 17

Søren Møller-Jensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32072

Selskabsoplysninger

Selskabet	Servial CC Danmark A/S Ramløsevej 59, Ramløse 3200 Helsinge
	Telefon: 48713636
	Hjemmeside: www.servial.dk
	CVR-nr.: 89 40 43 12
	Regnskabsperiode: 1. maj 2018 - 30. april 2019
	Hjemsted: Gribskov
Bestyrelse	Helen Roswall Larsen Anders R. Larsen Dorthe Bruun
Direktion	Anders R. Larsen
Revisor	Møller-Jensen statsautoriseret revisionsanpartsselskab Frederiksborgvej 14, 1. 3200 Helsinge

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er udlejning og salg af søfartscontainere, lydboxe, låsebomme, indrettede søfartscontainere m.m.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2019 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018/19 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på DKK 2.358.474, og selskabets balance pr. 30. april 2019 udviser en egenkapital på DKK 27.552.036.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Grund	afskrives ej
Udlejningscontainere	1-5 år
Udlejningslydboxe	4-10 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver excl. udlejningscontainere med en kostpris på under DKK 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret. Selskabets beholdning af udlejningscontainere måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi. Den forventede restværdi på udlejningscontainere måles til genanskaffelsespris ultimo regnskabsåret. Eventuel årlig regulering af restværdi udgiftsføres i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Bruttofortjeneste		6.593.940	6.647.291
Personaleomkostninger	1	-2.893.743	-2.708.182
Resultat før af- og nedskrivninger		3.700.197	3.939.109
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-706.612	-630.477
Resultat før finansielle poster		2.993.585	3.308.632
Finansielle indtægter		82.931	138.723
Finansielle omkostninger		-51.331	-16.385
Resultat før skat		3.025.185	3.430.970
Skat af årets resultat	2	-666.711	-687.810
Årets resultat		2.358.474	2.743.160
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		60.000	58.800
Overført resultat		2.298.474	2.684.360
		2.358.474	2.743.160

Balance 30. april

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2019</u> DKK	<u>2018</u> DKK
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	3	0	0
Grunde og bygninger		619.330	619.330
Produktionsanlæg og maskiner		492.089	659.845
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		7.560	14.738
Udlejningsdriftsmidler - containere		17.997.806	15.680.151
Udlejningsdriftsmidler - lydboxe		3.302.802	2.951.105
Indretning af lejede lokaler		0	4.400
Materielle anlægsaktiver	4	22.419.587	19.929.569
Anlægsaktiver i alt		22.419.587	19.929.569
Råvarer og hjælpematerialer		2.978.766	4.013.830
Varer under fremstilling		126.409	209.502
Varebeholdninger		3.105.175	4.223.332
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.459.567	1.774.376
Andre tilgodehavender		3.887.124	3.996.564
Tilgodehavender		5.346.691	5.770.940
Likvide beholdninger		2.327.336	1.971.363
Omsætningsaktiver i alt		10.779.202	11.965.635
Aktiver i alt		33.198.789	31.895.204

Balance 30. april

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2019</u> DKK	<u>2018</u> DKK
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		26.992.036	24.693.562
Foreslået udbytte for regnskabsåret		60.000	58.800
Egenkapital	5	<u>27.552.036</u>	<u>25.252.362</u>
Hensættelse til udskudt skat		3.352.681	2.966.734
Hensatte forpligtelser i alt		<u>3.352.681</u>	<u>2.966.734</u>
Selskabsskat		194.764	320.370
Langfristede gældsforpligtelser		<u>194.764</u>	<u>320.370</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		371.929	1.553.397
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		90.428	110.960
Anden gæld		1.636.951	1.691.381
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.099.308</u>	<u>3.355.738</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.294.072</u>	<u>3.676.108</u>
Passiver i alt		<u>33.198.789</u>	<u>31.895.204</u>
Leje- og leasingforpligtelser	6		

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.700.656	2.464.166
Pensioner	573.538	536.091
Andre omkostninger til social sikring	66.680	49.866
Andre personaleomkostninger	<u>143.754</u>	<u>141.557</u>
	3.484.628	3.191.680
Overført til produktionslønninger	<u>-590.885</u>	<u>-483.498</u>
	<u>2.893.743</u>	<u>2.708.182</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	280.764	392.370
Årets udskudte skat	<u>385.947</u>	<u>295.440</u>
	<u>666.711</u>	<u>687.810</u>

Noter

3 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris primo	500.000
Kostpris ultimo	<u>500.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	500.000
Årets afskrivninger	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>500.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>0</u></u>

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Udlejningsdriftsmidler - containere	Udlejningsdriftsmidler - lydboxe	Indretning af lejede lokaler
Kostpris primo	619.330	2.459.175	291.731	19.243.208	4.133.109	394.781
Tilgang i årets løb	0	0	0	3.477.876	905.113	0
Afgang i årets løb	0	0	0	-1.200.550	-316.440	0
Kostpris ultimo	<u>619.330</u>	<u>2.459.175</u>	<u>291.731</u>	<u>21.520.534</u>	<u>4.721.782</u>	<u>394.781</u>
Af- og nedskrivninger primo	0	1.799.330	276.993	3.563.056	1.182.005	390.381
Årets afskrivninger	0	167.756	7.178	153.425	373.853	4.400
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0	-193.753	-136.878	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>1.967.086</u>	<u>284.171</u>	<u>3.522.728</u>	<u>1.418.980</u>	<u>394.781</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>619.330</u></u>	<u><u>492.089</u></u>	<u><u>7.560</u></u>	<u><u>17.997.806</u></u>	<u><u>3.302.802</u></u>	<u><u>0</u></u>

Noter

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital primo	500.000	24.693.562	58.800	25.252.362
Betalt ordinært udbytte	0	0	-58.800	-58.800
Årets resultat	0	2.298.474	60.000	2.358.474
Egenkapital ultimo	500.000	26.992.036	60.000	27.552.036

Virksomhedskapitalen specificerer sig således:

	Pålydende værdi
50 A-aktier á DKK 1.000	50.000
450 B-aktier á DKK 1.000	450.000
	500.000

6 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing
 Samlede fremtidige leasingydelse:

	2019 DKK	2018 DKK
Inden for et år	0	9.100
	0	9.100

Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing.
 Forventede restværdier ved kontrakternes udløb.

	0	175.000
--	---	---------