



## **Servial CC Danmark A/S**

**Ramløsevej 59, Ramløse  
3200 Helsingø**

**CVR-nr. 89 40 43 12**

**Årsrapport for perioden  
1. maj 2015 til 30. april 2016  
(36. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. september 2016

---

Helen Roswall Larsen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	10
Balance 30. april	11
Noter til årsrapporten	13

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ramløse, den 23. september 2016

### Direktion

Anders R. Larsen

### Bestyrelse

Helen Roswall Larsen

Anders R. Larsen

Dorthe Bruun

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

## *Til kapitalejerne i Servial CC Danmark A/S*

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Servial CC Danmark A/S for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt 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.

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.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

## Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsinge, den 23. september 2016

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

Søren Møller-Jensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Servial CC Danmark A/S  
Ramløsevej 59, Ramløse  
3200 Helsingør

Telefon: 48713636  
Hjemmeside: [www.servial.dk](http://www.servial.dk)

CVR-nr.: 89 40 43 12  
Regnskabsår: 1. maj - 30. april  
Hjemsted: Gribskov

### Bestyrelse

Helen Roswall Larsen  
Anders R. Larsen  
Dorthe Bruun

### Direktion

Anders R. Larsen

### Revisor

Møller-Jensen  
statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
Frederiksborgvej 14, 1.  
3200 Helsingør

## 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.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i DKK.

### 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

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### Balancen

#### 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	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

## Anvendt regnskabspraksis

Aktiver excl. udlejningscontainere med en kostpris på under DKK 15.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret. Selskabets beholdning af udlejningscontainere måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Den forventede brugstid for udlejningscontainere skønnes at udgøre 0-1 år. 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.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. 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.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

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.

### 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	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>5.983.777</b>	<b>6.137.488</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-2.495.792</u>	<u>-2.104.962</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>3.487.985</b>	<b>4.032.526</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-1.109.231</u>	<u>-1.096.975</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>2.378.754</b>	<b>2.935.551</b>
Finansielle indtægter		31.407	9.912
Finansielle omkostninger		<u>-22.997</u>	<u>-50.681</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>2.387.164</b>	<b>2.894.782</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-377.459</u>	<u>-598.092</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>2.009.705</u></b>	<b><u>2.296.690</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		56.000	0
Overført resultat		<u>1.953.705</u>	<u>2.296.690</u>
		<b><u>2.009.705</u></b>	<b><u>2.296.690</u></b>

## Balance 30. april

### Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
Goodwill		100.000	200.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<b>100.000</b>	<b>200.000</b>
Grunde og bygninger		619.330	619.330
Produktionsanlæg og maskiner		772.290	936.960
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		125.254	146.933
Udlejningsdriftsmidler - containere		12.057.782	10.498.824
Udlejningsdriftsmidler - lydboxe		2.984.548	3.897.719
Indretning af lejede lokaler		75.972	152.233
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>16.635.176</b>	<b>16.251.999</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>16.735.176</b>	<b>16.451.999</b>
Råvarer og hjælpematerialer		2.687.482	3.190.919
Varer under fremstilling		97.857	489.749
<b>Varebeholdninger</b>		<b>2.785.339</b>	<b>3.680.668</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.124.658	1.522.687
Andre tilgodehavender		2.375.474	1.259.799
Selskabsskat		2.602	0
Periodeafgrænsningsposter		108.526	102.685
<b>Tilgodehavender</b>		<b>4.611.260</b>	<b>2.885.171</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.423.475</b>	<b>1.041.746</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>8.820.074</b>	<b>7.607.585</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>25.555.250</b>	<b>24.059.584</b>

## Balance 30. april

### Passiver

	<u>Note</u>	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		20.048.174	18.094.469
Foreslået udbytte for regnskabsåret		56.000	0
<b>Egenkapital</b>	6	<b><u>20.604.174</u></b>	<b><u>18.594.469</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		2.399.040	2.329.091
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>2.399.040</u></b>	<b><u>2.329.091</u></b>
Selskabsskat		273.990	400.828
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>273.990</u></b>	<b><u>400.828</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		539.177	694.202
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		358.982	609.541
Anden gæld		1.379.887	1.431.453
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.278.046</u></b>	<b><u>2.735.196</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.552.036</u></b>	<b><u>3.136.024</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>25.555.250</u></b>	<b><u>24.059.584</u></b>
Hovedaktivitet	7		

## Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.342.592	1.941.619
Pensioner	309.343	299.609
Andre omkostninger til social sikring	49.652	53.176
Andre personaleomkostninger	<u>143.105</u>	<u>138.872</u>
	<b>2.844.692</b>	<b>2.433.276</b>
Overført til produktionslønninger	<u>-348.900</u>	<u>-328.314</u>
	<b><u>2.495.792</u></b>	<b><u>2.104.962</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	100.000	100.000
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>1.009.231</u>	<u>996.975</u>
	<b><u>1.109.231</u></b>	<b><u>1.096.975</u></b>
der fordeler sig således:		
Goodwill	100.000	100.000
Produktionsanlæg og maskiner	223.970	191.247
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	44.359	42.847
Indretning af lejede lokaler	76.261	78.956
Afskrivning udlejningscontainere	397.512	331.482
Udlejningslydboxe	<u>267.129</u>	<u>352.443</u>
	<b><u>1.109.231</u></b>	<b><u>1.096.975</u></b>

## Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	308.990	428.828
Årets udskudte skat	69.949	169.264
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-1.480	0
	<u><b>377.459</b></u>	<u><b>598.092</b></u>

## 4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. maj 2015	<u>500.000</u>
Kostpris 30. april 2016	<u>500.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2015	300.000
Årets afskrivninger	<u>100.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. april 2016	<u>400.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016</b>	<u><b>100.000</b></u>



## Noter

### 5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Udlejningsdriftsmidler - containere	Udlejningsdriftsmidler - lydboxe	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. maj 2015	619.330	2.168.958	420.051	13.696.805	4.954.719	394.781
Tilgang i årets løb	0	59.300	22.680	2.644.201	90.000	0
Afgang i årets løb	0	0	0	-972.366	-1.022.960	0
Kostpris 30. april 2016	<u>619.330</u>	<u>2.228.258</u>	<u>442.731</u>	<u>15.368.640</u>	<u>4.021.759</u>	<u>394.781</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2015	0	1.231.999	273.118	3.197.982	1.057.000	242.548
Årets afskrivninger	0	223.969	44.359	397.512	267.129	76.261
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0	-284.636	-286.918	0
Af- og nedskrivninger 30. april 2016	<u>0</u>	<u>1.455.968</u>	<u>317.477</u>	<u>3.310.858</u>	<u>1.037.211</u>	<u>318.809</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016	<u><b>619.330</b></u>	<u><b>772.290</b></u>	<u><b>125.254</b></u>	<u><b>12.057.782</b></u>	<u><b>2.984.548</b></u>	<u><b>75.972</b></u>

### 6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. maj 2015	500.000	18.094.469	0	18.594.469
Årets resultat	0	1.953.705	56.000	2.009.705
Egenkapital 30. april 2016	<u><b>500.000</b></u>	<u><b>20.048.174</b></u>	<u><b>56.000</b></u>	<u><b>20.604.174</b></u>

## Noter

Selskabskapitalen specificerer sig således:

50 A-aktier á DKK 1.000	50.000
450 B-aktier á DKK 1.000	<u>450.000</u>
	<u><b>500.000</b></u>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 7 Hovedaktivitet

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