

SR Pack Holding A/S

CVR-nr. 45476111

Årsrapport 2011/12

Godkendt på selskabets generalforsamling den 18.12.2012.

Dirigent

Navn: Tineke Rasmussen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2011/12	10
Balance pr. 30.06.2012	11
Egenkapitalopgørelse for 2011/12	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

SR Pack Holding A/S
Vongevej 16A
7160 Tørring

CVR-nr.: 45476111
Hjemsted: Ikast-Brande
Regnskabsår: 01.07.2011 - 30.06.2012

Bestyrelse

Tineke Rasmussen
Ernst Rasmussen
Steen A. Rasmussen

Direktion

Steen A. Rasmussen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vesterballevej 25A
7000 Fredericia

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012 for SR Pack Holding 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. 30.06.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tørring, den 11.12.2012

Direktion

Steen A. Rasmussen

Bestyrelse

Tineke Rasmussen

Ernst Rasmussen

Steen A. Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i SR Pack Holding A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SR Pack Holding A/S for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012, 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 for 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Som anført i årsregnskabet side 11 indregnes selskabets grunde og bygninger samt driftsmateriel til en samlet værdi på 7,8 mio. kr. Vi har ikke modtaget dokumentation for denne værdiansættelse, og vi er på det foreliggende grundlag ikke i stand til at vurdere denne. Vi tager derfor forbehold for værdien af selskabets grunde og bygninger samt driftsmateriel, idet der således som følge heraf kan være tale om en væsentlig fejl i årsregnskabet.

Vi har ikke modtaget bogføringsmateriale mv., samt øvrige informationer, der kan danne grundlag for revision af begivenheder efter balancedagen. Vi tager derfor forbehold for den eventuelle påvirkning heraf på årsregnskabet.

Vi har ikke modtaget revisionsdokumentation på selskabets engagement med finansieringskilder. Vi tager derfor forbehold for manglende oplysninger i note 9.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydningen af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til en aktionær, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen, som følge af betydningen af de forhold, der er beskrevet i grundlag for afkræftende konklusion, ikke er i overensstemmelse med årsregnskabet

Fredericia, den 11.12.2012

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kirsten Kiil-Nielsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i udleje af selskabets ejendom samt pleje af selskabets investering i Klovborg Kino ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 516 t.kr., hvilket ledelsen finder utilfredsstillende. Resultatet er påvirket af et resultatmæssigt dårligt år i dattervirksomheden Klovborg Kino ApS.

Værdiansættelsen på aktiverne i SR Pack Holding A/S beror på de dokumenterede udgifter, vi har haft, minus afskrivninger, foretaget hvert år, med en scrapværdi på 0 kr.

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.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer og gæld samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld, nettokurstab vedrørende værdipapirer og gæld 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. 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

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7 år

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til forpligtelse for tilknyttede virksomheder.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med en forventet forfaldstid, der ligger ud over et år fra balancedagen, måles til tilbagediskonteret værdi.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2011/12

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Nettoomsætning		247.197	251
Andre eksterne omkostninger		(92.688)	(143)
Bruttoresultat		154.509	108
Af- og nedskrivninger	1	(544.944)	(562)
Driftsresultat		(390.435)	(454)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(126.733)	(435)
Andre finansielle indtægter	2	150.888	257
Andre finansielle omkostninger	3	(151.819)	(161)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(518.099)	(793)
Skat af ordinært resultat	4	2.156	0
Årets resultat		(515.943)	(793)
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		96.600	700
Overført resultat		(612.543)	(1.493)
		(515.943)	(793)

Balance pr. 30.06.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		6.121.103	6.257
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>1.668.538</u>	<u>2.267</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>7.789.641</u>	<u>8.524</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>7.789.641</u>	<u>8.524</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	61
Andre tilgodehavender		118.900	103
Tilgodehavende selskabsskat		9.129	9
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	<u>823.675</u>	<u>898</u>
Tilgodehavender		<u>951.704</u>	<u>1.071</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>1.518.227</u>	<u>1.932</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>1.518.227</u>	<u>1.932</u>
Likvide beholdninger		<u>7.344</u>	<u>7</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.477.275</u>	<u>3.010</u>
Aktiver		<u><u>10.266.916</u></u>	<u><u>11.534</u></u>

Balance pr. 30.06.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500
Overført overskud eller underskud		6.657.108	7.270
Forslag til udbytte for regnskabsåret		96.600	700
Egenkapital		<u>7.253.708</u>	<u>8.470</u>
Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder		206.389	217
Hensatte forpligtelser		<u>206.389</u>	<u>217</u>
Gæld til realkreditinstitutter		1.525.994	1.649
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>1.525.994</u>	<u>1.649</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	106.855	102
Bankgæld		1.058.985	1.034
Anden gæld		114.985	62
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.280.825</u>	<u>1.198</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.806.819</u>	<u>2.847</u>
Passiver		<u>10.266.916</u>	<u>11.534</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Ejerforhold	10		

Egenkapitalopgørelse for 2011/12

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	7.269.651	700.000	8.469.651
Udbetalt udbytte	0	0	(700.000)	(700.000)
Årets resultat	0	(612.543)	96.600	(515.943)
Egenkapital ultimo	500.000	6.657.108	96.600	7.253.708

Noter

	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> t.kr.
1. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	544.944	562
	<u>544.944</u>	<u>562</u>
	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> t.kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	3.100	0
Renteindtægter i øvrigt	88.100	79
Dagsværdireguleringer	0	44
Øvrige finansielle indtægter	59.688	134
	<u>150.888</u>	<u>257</u>
	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> t.kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	5
Renteomkostninger i øvrigt	129.182	156
Dagsværdireguleringer	22.637	0
	<u>151.819</u>	<u>161</u>
	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> t.kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Regulering vedrørende tidligere år	(2.156)	0
	<u>(2.156)</u>	<u>0</u>

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	7.687.557	5.114.365
Tilgange	0	11.222
Afgange	0	(200.000)
Kostpris ultimo	7.687.557	4.925.587
Af- og nedskrivninger primo	(1.430.915)	(2.847.644)
Årets afskrivninger	(135.539)	(426.072)
Tilbageførsel ved afgange	0	16.667
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.566.454)	(3.257.049)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.121.103	1.668.538
6. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		131.812
Kostpris ultimo		131.812
Opskrivninger primo		(131.812)
Andel af årets resultat		(126.733)
Tilbageførsel af opskrivninger		126.733
Opskrivninger ultimo		(131.812)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0

7. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet et lån til selskabets aktionær. Lånet udgør pr. 30.06.2012, 823.675 kr. inkl. lovpligtige renter. Der er i regnskabsåret samlet tilbagebetalt kr. 350.575 og der er tilbagebetalt kr. 500.000 efter regnskabsårets udløb

Noter

	Forfald inden 12 måneder 2010/11 t.kr.	Forfald inden 12 måneder 2011/12 kr.	Forfald efter 12 måneder 2011/12 kr.	Restgæld efter 5 år 2011/12 kr.
8. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	102	106.855	1.525.994	1.063.231
	102	106.855	1.525.994	1.063.231

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme med bogført værdi pr. 30.06.2012 på 6.121.103 kr.

SR Pack Holding A/S indestår for Klovborg Kino ApS' økonomiske forpligtigelser.

10. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Steen Allan Rasmussen, Vongevej 16A, 7160 Tørring