

Tlf: 96 26 38 00  
 herning@bdo.dk  
 www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
 Markedspladsen 2, Box 1037  
 DK-7400 Herning  
 CVR-nr. 20 22 26 70

**SR. STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB**

**ÅRSRAPPORT**

**2011/12**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
 på selskabets ordinære generalforsamling,  
 den 22. november 2012

---

Henrik Brünings

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger .....	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer .....	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	5
<b>Årsregnskab 1. oktober 2011 - 30. september 2012</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	SR. Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Markedspladsen 2 7400 Herning
	CVR-nr.: 15 94 46 41 Stiftet: 1. februar 1992 Hjemsted: Herning Regnskabsår: 1. oktober 2011 - 30. september 2012
<b>Bestyrelse</b>	Henrik Brünings, formand Peter Sandal Jeppesen Niels Balshøj
<b>Direktion</b>	Leif Mortensen
<b>Revision</b>	AUDICON Statsautoriseret revisionsvirksomhed Stensballe Strandvej 57 8700 Horsens

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for SR. Statsautoriseret Revisionsaktieselskab.

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. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 8. november 2012

Direktion

---

Leif Mortensen

Bestyrelse

---

Henrik Brünings  
Formand

---

Peter Sandal Jeppesen

---

Niels Balshøj

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

*Til kapitalejeren i SR. Statsautoriseret Revisionsaktieselskab*

### PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Jeg har revideret årsregnskabet for SR. Statsautoriseret Revisionsaktieselskab for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Jeg har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at jeg 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 min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Jeg har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Jeg har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund min opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, den 8. november 2012

AUDICON  
Statsautoriseret revisionsvirksomhed

Mogens Christensen  
Statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### Væsentligste aktiviteter

Der har ikke været nogen egentlig aktivitet i selskabet.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet er blevet nægtet skattemæssigt fradrag for betalte erstatninger og omkostninger i forbindelse med rådgivning for kunder i selskabstømmersager. Der er i den forbindelse blevet opkrævet og betalt forhøjelser for skatteårene 2000, 2001, 2002, 2003, 2004, 2005 og 2006, men da selskabet ikke anerkender forhøjelserne og har påklaget disse, er de betalte skatter aktiveret. Højesteret har i en tilsvarende sag den 1. juni 2012 nu givet fradrag for sådanne omkostninger.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabets afventer genoptagelsecirkulære fra SKAT vedrørende højesterets dom om anerkendelse af fradrag for betalte erstatninger og omkostninger og vil herefter ansøge om tilbagebetaling af de betalte selskabsskatter med tilhørende renter.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for SR. Statsautoriseret Revisionsaktieselskab for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og erstatninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 SR Holding, Herning A/S. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

## BALANCEN

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Skyldig skat 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.

### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2011/12 tkr.	2010/11 tkr.
Momsrefusion bespisning tidligere år.....		0	228
Andre eksterne omkostninger.....		-340	-12
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>-340</b>	<b>216</b>
Finansielle indtægter.....		10	16
Finansielle omkostninger.....		-2	0
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>-332</b>	<b>232</b>
Skat af årets resultat.....	1	1	-59
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>-331</b>	<b>173</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-331	173
<b>I ALT</b> .....		<b>-331</b>	<b>173</b>

## BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2012 tkr.	2011 tkr.
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		0	161
Andre tilgodehavender .....		135	72
Selskabsskat tidligere år.....		4.036	4.036
Tilgodehavender.....		4.171	4.269
Likvider.....		1.433	1.203
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		5.604	5.472
AKTIVER.....		5.604	5.472

## BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2012 tkr.	2011 tkr.
Aktiekapital.....		500	500
Overført overskud.....		4.387	4.718
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>2</b>	<b>4.887</b>	<b>5.218</b>
Gæld til tilknyttede selskaber.....		6	0
Anden gæld.....		711	254
Kortfristede gældsforpligtelser.....		717	254
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>717</b>	<b>254</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>5.604</b>	<b>5.472</b>
Ejerforhold	3		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	4		

## NOTER

	2011/12 tkr.	2010/11 tkr.	Note
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>1</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-1	59	
	-1	59	

**Egenkapital**

2

	Aktiekapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. oktober 2011.....	500	4.718	5.218
Forslag til årets resultatdisponering.....		-331	-331
<b>Egenkapital 30. september 2012.....</b>	<b>500</b>	<b>4.387</b>	<b>4.887</b>

Aktiekapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

	2012 tkr.	2011 tkr.
<b>Aktiekapital</b>		
Aktiekapitalen er fordelt således:		
A-aktier, 5 stk. a nom. 100.000 kr.....	500.000	500.000
	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>

**Ejerforhold**

3

Følgende aktionær er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:  
SR Holding, Herning A/S  
Markedspladsen 2  
7400 Herning

**Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling**

4

Selskabet er blevet nægtet skattemæssigt fradrag for betalte erstatninger og omkostninger i forbindelse med rådgivning for kunder i selskabstømmersager. Der er i den forbindelse blevet opkrævet og betalt forhøjelser for skatteårene 2000, 2001, 2002, 2003, 2004, 2005 og 2006, men da selskabet ikke anerkender forhøjelserne og har påklaget disse, er de betalte skatter aktiveret.

Højesteret har i en tilsvarende sag den 1. juni 2012 nu givet fradrag for sådanne omkostninger.