



CHRISTENSEN  
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET  
REVISIONSAKTIESELSKAB

STORE KONGENSGADE 68  
POSTBOKS 9015  
1022 KØBENHAVN K

CVR: 15 91 56 41

TLF: 33 30 15 15

FAX: 33 13 19 91

E-MAIL: CK@CK.DK

WEB: WWW.CK.DK

## Siplast Ejendomme ApS

Svendborg  
CVR nr. 33761023

Årsrapport 2011/12

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling

den 17/11 2012

Dirigent



Christensen Kjerulff er medlem af Nexia International  
- et internationalt netværk af uafhængige revisions- og konsulentvirksomheder.

RGD Revisorgruppen Danmark



## Indholdsfortegnelse

|   | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                                      |             |
| Ledespåtegning .....                                    | 2           |
| Den uafhængige revisors erklæringer .....               | 3 - 4       |
| <b>Ledelsesberetning</b>                                |             |
| Ledelsesberetning .....                                 | 5           |
| <b>Årsregnskab 1. oktober 2011 - 30. september 2012</b> |             |
| Anvendt regnskabspraksis .....                          | 6 - 9       |
| Resultatopgørelse .....                                 | 10          |
| Balance.....  | 11 - 12     |
| Noter .....   | 13 - 14     |

### Selskabets adresse

Siplast Ejendomme ApS  
Søvangen 26  
5884 Gudme



## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2011/12 for Siplast Ejendomme ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

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

Mooderselskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring på lånet til selskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 22. november 2012

Direktion

  
Henning Dam Nielsen



## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Siplast Ejendomme ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Siplast Ejendomme ApS 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

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 konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.




## Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

### Udtalelse om ledelsesberetningen

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

København, den 22. november 2012

CHRISTENSEN KJÆRULFF  
STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB



Mogens Stern

Statsautoriseret revisor



## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter er produktion og handel samt aktiviteter i tilknytning hertil.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Siplast Ejendomme ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning om 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.

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 risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Andre eksterne omkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrationsløn, lokaleomkostninger og øvrige faste omkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.



## Anvendt regnskabspraksis - fortsat

### RESULTATOPGØRELSEN - fortsat

#### Skat af årets resultat

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.

#### Sambeskatning

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk national sambeskatning af Daniel Consult ApS-koncernen. Moderselskabet Daniel Consult ApS er administrationsselskab for sambeskatningen og forestår som følge heraf afregning af selskabsskat overfor skattemyndighederne.

Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregningen af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskat-tede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

|   |        |
|---|--------|
| Bygninger                               | 25 år  |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-8 år |

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i regnskabsåret. Den skattemæssige grænse for småaktiver udgør for indeværende år kr. 12.300.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.



## Anvendt regnskabspraksis - fortsat

### BALANCEN - fortsat

#### Tilgodehavender

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

#### Periodeafgrænsningsposter

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

#### 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, 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.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Efter sambeskatningsreglerne afvikles virksomhedens hæftelse over for skattemyndighederne for selskabsskatter i takt med afregning af sambeskatningsbidraget overfor administrationsselskabet.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som særskilte poster indtil det tidspunkt hvor der sker afregning overfor administrationsselskabet.



## Anvendt regnskabspraksis - fortsat

### BALANCEN - fortsat

#### Gældsforpligtigelser

Finansielle forpligtigelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtigelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.



## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| Noter  | 2011/12<br>kr.  | 2010/11<br>kr.  |
|--|-----------------|-----------------|
| Lejeindtægter.....                               | 111.300         | 5.300           |
| Andre eksterne omkostninger.....                 | -586.392        | -203.105        |
| <b>Bruttoresultat</b> .....                      | <b>-475.092</b> | <b>-197.805</b> |
| <br>   |                 |                 |
| 1 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver..... | -50.746         | -50.746         |
| Andre driftsomkostninger.....                    | -13.400         | -12.000         |
| <b>Driftsresultat</b> .....                      | <b>-539.238</b> | <b>-260.551</b> |
| <br>   |                 |                 |
| Finansielle omkostninger.....                    | -81.363         | -19.515         |
| <b>Ordinært resultat før skat</b> .....          | <b>-620.601</b> | <b>-280.066</b> |
| <br>   |                 |                 |
| 2 Skat af årets resultat.....                    | 134.810         | 69.475          |
| <br>   |                 |                 |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b> .....                      | <b>-485.791</b> | <b>-210.591</b> |
| <br>   |                 |                 |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>           |                 |                 |
| Udbytte for regnskabsåret.....                   | 0               | 0               |
| Overført resultat .....                          | -485.791        | -210.591        |
| <b>Disponeret i alt</b> .....                    | <b>-485.791</b> | <b>-210.591</b> |

**Balance 30. september****AKTIVER**

| Noter |                                      | 2011/12<br>kr.   | 2010/11<br>kr.   |
|-------|--------------------------------------|------------------|------------------|
| 3     | Grunde og bygninger.....             | 1.417.158        | 1.467.904        |
|       | <b>Materielle anlægsaktiver.....</b> | <b>1.417.158</b> | <b>1.467.904</b> |
|       | <b>ANLÆGSAKTIVER I ALT.....</b>      | <b>1.417.158</b> | <b>1.467.904</b> |
|       | Andre tilgodehavender.....           | 27.910           | 47.472           |
|       | <b>Tilgodehavender .....</b>         | <b>27.910</b>    | <b>47.472</b>    |
|       | <b>Likvide beholdninger .....</b>    | <b>199.980</b>   | <b>371.458</b>   |
|       | <b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....</b> | <b>227.890</b>   | <b>418.930</b>   |
|       | <b>AKTIVER I ALT.....</b>            | <b>1.645.048</b> | <b>1.886.834</b> |

**Balance 30. september****PASSIVER**

| Noter |   | 2011/12<br>kr.          | 2010/11<br>kr.          |
|-------|---|-------------------------|-------------------------|
| 4     | <b>Selskabskapital</b> .....                  | <u>80.000</u>           | <u>80.000</u>           |
| 5     | <b>Overført resultat</b> .....                | <u>303.618</u>          | <u>-210.591</u>         |
|       | <b>EGENKAPITAL I ALT</b> .....                | <u><b>383.618</b></u>   | <u><b>-130.591</b></u>  |
|       | Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 0                       | 103.935                 |
|       | Gæld til tilknyttede selskaber.....           | 1.248.030               | 1.901.490               |
|       | Anden gæld.....                               | 13.400                  | 12.000                  |
|       | <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....  | <u>1.261.430</u>        | <u>2.017.425</u>        |
|       | <b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b> .....         | <u><b>1.261.430</b></u> | <u><b>2.017.425</b></u> |
|       |   | <u><b>1.645.048</b></u> | <u><b>1.886.834</b></u> |
| 6     | Eventualposter m.v.                           |                         |                         |
| 7     | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser         |                         |                         |



## Noter

|  | 2011/12          | 2010/11          |
|--|------------------|------------------|
|  | kr.              | kr.              |
| <b>1 - Afskrivninger af materielle anlægsaktiver</b> |                  |                  |
| Bygninger.....                                       | 50.746           | 50.746           |
|  | <b>50.746</b>    | <b>50.746</b>    |
| <br>   |                  |                  |
| <b>2 - Skat af årets resultat</b>                    |                  |                  |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst ..... | 134.810          | 69.475           |
| Regulering af udskudt skat .....                     | 0                | 0                |
|  | <b>134.810</b>   | <b>69.475</b>    |
| <br>   |                  |                  |
| <b>3 - Grunde og bygninger</b>                       |                  |                  |
| Kostpris 1. oktober .....                            | 1.518.650        | 0                |
| Tilgang .....  | 0                | 1.518.650        |
| <b>Kostpris 30. september.....</b>                   | <b>1.518.650</b> | <b>1.518.650</b> |
| <br>   |                  |                  |
| Afskrivninger 1. oktober.....                        | 50.746           | 0                |
| Årets afskrivninger .....                            | 50.746           | 50.746           |
| <b>Afskrivninger 30. september.....</b>              | <b>101.492</b>   | <b>50.746</b>    |
| <br>   |                  |                  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. september.....</b>      | <b>1.417.158</b> | <b>1.467.904</b> |
| <br>   |                  |                  |
| <b>4 - Selskabskapital</b>                           |                  |                  |
| Saldo 1. oktober .....                               | 80.000           | 80.000           |
| <b>Saldo 30. september .....</b>                     | <b>80.000</b>    | <b>80.000</b>    |
| <br>   |                  |                  |
| <b>5 - Overført resultat</b>                         |                  |                  |
| Saldo 1. oktober .....                               | -210.591         | 0                |
| Koncerntilskud.....                                  | 1.000.000        |                  |
| Overført i henhold til resultatdisponering .....     | -485.791         | -210.591         |
| <b>Saldo 30. september .....</b>                     | <b>303.618</b>   | <b>-210.591</b>  |



## Noter - fortsat

### **6 - Eventualposter m.v.**

#### **Eventualaktiver og eventualforpligtelser**

Der påhviler ikke selskabet kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser end de i regnskabet anførte.

### **7 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabets ledelse har oplyst, at der ikke er forpligtelser udover de regnskabet viste.