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
# Søvang 26, 5884 Gudme

## CVR nr. 33761023

## Årsrapport
## 1. oktober 2014 - 30. september 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5/1 2016

Henning Dam Nielsen
dirigent

NEXIA INTERNATIONAL
Christensen Kjærulff er medlem af Nexia International
- et internationalt netværk af uafhængige revisions- og konsulentvirksomheder.

RGD RevisorGruppen Danmark

# Indholdsfortegnelse


| | Side |
|---|---|
| **Påtegninger** | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 - 4 |
| **Ledelsesberetning** | |
| Ledelsesberetning | 5 |
| **Årsregnskab 1. oktober 2014 - 30. september 2015** | |
| 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 2014/15 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

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

Moderselskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring på lånet til selskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gudme, den 15. december 2015

**Direktion**

Henning Dam Nielsen

# Den uafhængige revisors erklæringer

**Til kapitalejerne i Siplast Ejendomme ApS**

**Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**
Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Siplast Ejendomme ApS for regnskabsåret 1. oktober - 30. september 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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**
Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores 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 erklæringer - *fortsat*

**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. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2014/15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

København, den 15. december 2015

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 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 2014/15 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 sambeskattede 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 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 |

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i regnskabsåret. Den skattemæssigegrænse for småaktiver udgør for indeværende år kr. 12.800.

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, 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 23,5%.

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

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser 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 nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| Noter | | 2014/15 kr. | 2013/14 kr. |
|---|---|---|---|
| | Lejeindtægter | 212.943 | 204.000 |
| | Andre eksterne omkostninger | -35.807 | -228.056 |
| | **Bruttoresultat** | 177.136 | -24.056 |
| 1 | Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | -50.746 | -50.746 |
| | Andre driftsomkostninger | -8.400 | -13.400 |
| | **Driftsresultat** | 117.990 | -88.202 |
| | Finansielle omkostninger | 0 | 0 |
| | **Ordinært resultat før skat** | 117.990 | -88.202 |
| 2 | Skat af årets resultat | -7.000 | 0 |
| | **ÅRETS RESULTAT** | **110.990** | **-88.202** |

| | | |
|---|---|---|
| **Forslag til resultatdisponering** | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| Overført resultat | 110.990 | -88.202 |
| **Disponeret i alt** | **110.990** | **-88.202** |

# Balance 30. september

## AKTIVER

| Noter | | 2014/15 kr. | 2013/14 kr. |
|---|---|---|---|
| 3 | Grunde og bygninger | 1.264.920 | 1.315.666 |
| | **Materielle anlægsaktiver** | 1.264.920 | 1.315.666 |
| | **ANLÆGSAKTIVER I ALT** | **1.264.920** | **1.315.666** |
| | Andre tilgodehavender | 0 | 0 |
| | **Tilgodehavender** | 0 | 0 |
| | **Likvide beholdninger** | 355.500 | 187.603 |
| | **OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT** | **355.500** | **187.603** |
| | **AKTIVER I ALT** | **1.620.420** | **1.503.269** |

# Balance 30. september

## PASSIVER

| Noter | | 2014/15 kr. | 2013/14 kr. |
|---|---|---|---|
| 4 | **Selskabskapital** | 80.000 | 80.000 |
| 5 | **Overført resultat** | 146.955 | 35.965 |
| | **EGENKAPITAL I ALT** | **226.955** | **115.965** |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 13.400 | 13.400 |
| | Skyldig selskabsskat | 7.000 | 0 |
| | Gæld til tilknyttede selskaber | 1.343.457 | 1.340.151 |
| | Anden gæld | 29.608 | 33.753 |
| | **Kortfristede gældsforpligtelser** | 1.393.465 | 1.387.304 |
| | **GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT** | **1.393.465** | **1.387.304** |
| | **PASSIVER I ALT** | **1.620.420** | **1.503.269** |

6 Eventualposter m.v.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

# Noter

| | 2014/15 kr. | 2013/14 kr. |
|---|---|---|
| **1 - Afskrivninger af materielle anlægsaktiver** | | |
| Bygninger | 50.746 | 50.746 |
| | **50.746** | **50.746** |
| **2 - Skat af årets resultat** | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 7.000 | 0 |
| Regulering af udskudt skat | 0 | 0 |
| | **7.000** | **0** |
| **3 - Grunde og bygninger** | | |
| Kostpris 1. oktober | 1.518.650 | 1.518.650 |
| Tilgang | 0 | 0 |
| **Kostpris 30. september** | 1.518.650 | 1.518.650 |
| | 202.984 | 152.238 |
| Årets afskrivninger | 50.746 | 50.746 |
| **Afskrivninger 30. september** | 253.730 | 202.984 |
| **Regnskabsmæssig værdi 30. september** | **1.264.920** | **1.315.666** |
| **4 - Selskabskapital** | | |
| Saldo 1. oktober | 80.000 | 80.000 |
| **Saldo 30. september** | **80.000** | **80.000** |
| **5 - Overført resultat** | | |
| Saldo 1. oktober | 35.965 | 124.167 |
| Overført i henhold til resultatdisponering | 110.990 | -88.202 |
| **Saldo 30. september** | **146.955** | **35.965** |

# Noter - fortsat

## 6 - Eventualposter m.v.

**Eventualaktiver og eventualforpligtelser**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskab som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

## 7 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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