

S.P. Trading ApS
CVR-nr. 21608408
Østerbyvej 19
4990 Sakskøbing

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25.11.2016

Dirigent



Navn: Lene Anette Pedersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.06.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

S.P. Trading ApS
Østerbyvej 19
4990 Sakskøbing

CVR-nr.: 21608408

Hjemsted: Guldborgsund Kommune

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Direktion

Lene Anette Pedersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herningvej 34
4800 Nykøbing F

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for S.P. Trading ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sakskøbing, den 25.11.2016

Direktion



Lene Anette Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i S.P. Trading ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for S.P. Trading ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, 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 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

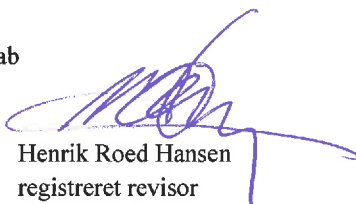
Nykøbing F, den 25.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Glenn Hartmann
statsautoriseret revisor



Henrik Roed Hansen
registreret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel og industri, der effektueres gennem administration af lejemål samt datterselskabet MT Truck A/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten udviser et resultat på 1.534 t.kr. Egenkapitalen udgør 1.562 t.kr.

Selskabets aktivitet med administration af lejemål har givet positiv tilfredsstillende indtjening.

Aktiviteten med administration af lejemål for året 2016/17 vil blive mindre, men aktiviteten forsættes og der er forventninger om positivt driftsresultat i 2016/17 for datterselskabet MT Truck A/S hvilket samlet giver en forventning om positivt resultat for 2016/17.

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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, direkte omkostninger til lejede lokaler, og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af lejeindtægter der indregnes i resultatopgørelsen i overensstemmelse lejeaftalerne. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle 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 renteindtægter fra pengeinstitut, tilgodehavende fra tilknyttede virksomheder mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, renter offentlige myndigheder, 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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

I kostprisen på indretning af lejede lokaler indgår omkostninger til ombygning af lejede lokaler, til videre udlejning.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på den uopsigelige del af lejekontrakterne på videre udlejning:

Indretning af lejede lokaler	3 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 fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettoposkrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoposkrivning 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.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.143.720	1.557
Af- og nedskrivninger	1	<u>(367.910)</u>	<u>(325)</u>
Driftsresultat		1.775.810	1.232
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		134.177	(93)
Andre finansielle indtægter	2	9.034	10
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(49.600)</u>	<u>(103)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.869.421	1.046
Skat af ordinært resultat	4	<u>(382.066)</u>	<u>(264)</u>
Årets resultat		<u>1.487.355</u>	<u>782</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>1.487.355</u>	<u>782</u>
		1.487.355	782

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Indretning af lejede lokaler		367.911	736
Materielle anlægsaktiver	5	<u>367.911</u>	<u>736</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.869.856	1.591
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>1.869.856</u>	<u>1.591</u>
Anlægsaktiver		<u>2.237.767</u>	<u>2.327</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		168.099	1.021
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		523.167	475
Udskudt skat		78.841	5
Andre tilgodehavender		200.000	0
Tilgodehavender		<u>970.107</u>	<u>1.501</u>
Likvide beholdninger		<u>7.468</u>	<u>1</u>
Omsætningsaktiver		<u>977.575</u>	<u>1.502</u>
Aktiver		<u>3.215.342</u>	<u>3.829</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført overskud eller underskud		1.390.347	(97)
Egenkapital		<u>1.515.347</u>	<u>28</u>
Anden gæld	7	25.000	0
Langfristede gældsforpligtelser		<u>25.000</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		852.163	1.252
Gæld til tilknyttede virksomheder		27.865	2.319
Skyldig selskabsskat		456.059	123
Anden gæld		338.908	107
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.674.995</u>	<u>3.801</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.699.995</u>	<u>3.801</u>
Passiver		<u>3.215.342</u>	<u>3.829</u>
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(97.008)	27.992
Årets resultat	0	1.487.355	1.487.355
Egenkapital ultimo	125.000	1.390.347	1.515.347

Noter

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
1. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	367.910	325
	367.910	325
	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	8.606	0
Øvrige finansielle indtægter	428	10
	9.034	10
	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	39.903	93
Øvrige finansielle omkostninger	9.697	10
	49.600	103
	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	456.059	123
Ændring af udskudt skat	(73.993)	141
	382.066	264
		Indretning af lejede loka- ler kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Tilgange		1.060.210
Kostpris ultimo		1.060.210
Af- og nedskrivninger primo		(324.389)
Årets afskrivninger		(367.910)
Af- og nedskrivninger ultimo		(692.299)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		367.911

Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
6. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	2.016.303
Tilgange	100.000
Kostpris ultimo	2.116.303
Nedskrivninger primo	(424.938)
Andel af årets resultat	134.177
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	44.314
Nedskrivninger ultimo	(246.447)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.869.856

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Dattervirksomheder:					
MT Truck A/S	Guldborgsund	A/S	100,00	1.829.633	238.258
SL Ejendomme Guldborgsund ApS	Guldborgsund	ApS	100,00	(44.314)	(94.314)
SL Lager ApS	Guldborgsund	ApS	100,00	40.233	(9.767)

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
7. Anden gæld		
Andre skyldige omkostninger	25.000	0
	25.000	0

Anden langfristet gæld består af depositum.

Noter

8. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftaler som er uopsigelige før 31.12.2016. Lejeforpligtigelsen udgør 210 t.kr.

Der er afgivet støtteerklæring overfor datterselskabet SL Ejendomme Guldborgsund ApS, med tilsagn om støtte af tilførsel af likviditet i det omfang selskabet ikke kan overholde sine forpligtigelser.

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for eget og datterselskabs mellemværende med Lollands Bank, er stillet:

- Nom. 500 t.kr. aktier i MT Truck A/S.

Til sikkerhed for datterselskabets bankgæld er afgivet:

- Selvskyldnerkaution, nom. 4.331.502 kr.