

S.P. Trading ApS

Randersvej 4
4800 Nykøbing F.

CVR.nr. 21 60 84 08

Årsrapport for året 2021/22

23. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 4 / 1 2023.

Dirigent
Lene Anette Pedersen

15320 / dh

Indholdsfortegnelse

| | <u>side</u> |
|--|-------------|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7-9 |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 10 |
| Balance pr. 30. juni | 11-12 |
| Noter | 13 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

S.P. Trading ApS
Randersvej 4
4800 Nykøbing F.

CVR-nr.: 21 60 84 08
Stiftet: 1. april 1999
Hjemsted: Guldborgsund
Regnskabsår: 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Direktion

Lene Anette Pedersen

Revisor

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab
Næstvedvej 2
4760 Vordingborg
CVR nr 37 12 19 24
P-nr 10 20 78 52 72

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2021/22 for S.P. Trading ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 3. januar 2023

I direktionen

Lene Anette Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i S.P. Trading ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for S.P. Trading ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vordingborg, den 3. januar 2023

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab

37 12 19 24

Jesper Naur Larsen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

mne35799

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er at drive handel og industri, der effektueres gennem administration af datterselskaber.

Usædvanlige forhold:

Der er ingen usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Der er ingen usikkerhed forbundet ved indregning eller måling af specifikke poster i årsregnskabet.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold:

Regnskabsåret er forløbet tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet for S.P. Trading ApS er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Generelt om indregning og måling:

Alle indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, baseret på følgende kriterier:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt og
- på salgstidspunktet er indbetalingen modtaget eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

Indtægter indregnes herudfra i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb.

Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste:

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposten "andre eksterne omkostninger".

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, årets sambeskatningsbidrag 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 dattervirksomheden.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning 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.

De sambeskattede selskaber indgår i a conto skatteordningen.

Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat til myndighederne.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles i moderselskabets årsregnskab efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen indregnes andel af dattervirksomhedernes resultat under posten 'Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder'.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af dattervirksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på statustidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til kr. 0 og et eventuelt tilgodehavende hos disse nedskrives med andelen af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensættelser, såfremt der eksisterer en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Anvendt regnskabspraksis

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponering til en "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstesten af hvert enkelt aktiv henholdsvis en gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Finansielle gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Selskabsskat:

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.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|--|----------------|----------------|
| BRUTTOTAB | -11.450 | 37.345 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 225.362 | 359.610 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | 0 | -40.000 |
| Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder | -739 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | -18.172 | -19.146 |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | 195.001 | 337.809 |
| Skat af årets resultat | 16.192 | 9.770 |
| ÅRETS RESULTAT | 211.193 | 347.579 |
| Der af ledelsen foreslås anvendt således: | | |
| Udbytte | 0 | 0 |
| Reserve nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 225.362 | 359.610 |
| Overført til næste år | -14.169 | -12.031 |
| | 211.193 | 347.579 |

Balance pr. 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| Aktiver: | | |
| Anlægsaktiver: | | |
| Finansielle anlægsaktiver: | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 1.396.966 | 1.171.604 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>1.396.966</u> | <u>1.171.604</u> |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | <u>1.396.966</u> | <u>1.171.604</u> |
| Omsætningsaktiver: | | |
| Tilgodehavender: | | |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | 38.326 | 9.770 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 2.000 |
| Tilgodehavender i alt | <u>38.326</u> | <u>11.770</u> |
| Likvide beholdninger | <u>1.271</u> | <u>0</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | <u>39.597</u> | <u>11.770</u> |
| AKTIVER I ALT | <u><u>1.436.563</u></u> | <u><u>1.183.374</u></u> |

Balance pr. 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Passiver: | | |
| Egenkapital: | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 1.346.965 | 1.121.603 |
| Overført overskud eller underskud | -837.303 | -823.134 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| EGENKAPITAL I ALT | <u>634.662</u> | <u>423.469</u> |
| Gældsforpligtelser: | | |
| Langfristede gældsforpligtelser: | | |
| Selskabsskat | 12.364 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>12.364</u> | <u>0</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser: | | |
| Kreditinstitutter i øvrigt | 0 | 143 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 119.231 | 129.231 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 389.585 | 359.372 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring | 280.721 | 271.159 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>789.537</u> | <u>759.905</u> |
| 1 GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | <u>801.901</u> | <u>759.905</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>1.436.563</u> | <u>1.183.374</u> |
| 2 Sikkerheder og pantsætninger | | |
| 3 Eventualposter mv. | | |

Noter

| <u>Note</u> | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|--|----------------|----------------|
| 1 Gældsforpligtelser Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 2 Sikkerheder og pantsætninger Der foreligger ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger. | | |
| 3 Eventualposter mv. Eventualforpligtelser: Selskabet er sambeskattet med datterselskabet og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen herunder visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat. | | |

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Lene Anette Pedersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lene Anette Pedersen

Direktør

ID: 59d40da6-01ef-45cd-af12-2a5cfd65004

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 04-01-2023 kl.: 11:54:07

Underskrevet med MitID



Jesper Naur Larsen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Jesper Naur Larsen

Revisor

ID: 65700420

Tidspunkt for underskrift: 04-01-2023 kl.: 13:25:20

Underskrevet med NemID

NEM ID

Lene Anette Pedersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lene Anette Pedersen

Dirigent

ID: 59d40da6-01ef-45cd-af12-2a5cfd65004

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 04-01-2023 kl.: 13:33:22

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: a7b3c0hPTyw249045109

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.