

---

# ***SPTL ApS***

Sommervej 3, 3100 Hornbæk

## **Årsrapport for 2015/16**

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

---

CVR-nr. 21 80 79 74

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 27/1 2017

Søren Larsen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 4

Balance 30. september 5

Noter til årsregnskabet 6

Regnskabspraksis 8

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for SPTL ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornbæk, den 27. januar 2017

## Direktion

Søren Larsen

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i SPTL ApS

Vi har revideret årsregnskabet for SPTL ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 27. januar 2017

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Mogens Rasmussen

statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	SPTL ApS Sommervej 3 3100 Hornbæk  CVR-nr.: 21 80 79 74 Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september Regnskabsår: 13. regnskabsår Hjemstedskommune: Helsingør
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabets hovedformål er investeringsvirksomhed.
<b>Direktion</b>	Søren Larsen
<b>Revision</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Milnersvej 43 3400 Hillerød Telefon 48 25 35 00 Telefax 48 26 58 33 www.pwc.dk
<b>Pengeinstitut</b>	Spar Nord

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-6.422</b>	<b>-4.672</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		1.170.184	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.898.366	417.655
Finansielle indtægter	1	125.954	65.000
Finansielle omkostninger		0	-938
<b>Resultat før skat</b>		<b>3.188.082</b>	<b>477.045</b>
Skat af årets resultat	2	-22.505	-14.177
<b>Årets resultat</b>		<b>3.165.577</b>	<b>462.868</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte		1.000.000	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	450.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.170.184	0
Overført resultat		995.393	12.868
		<b>3.165.577</b>	<b>462.868</b>

## Balance 30. september

	Note	2016 DKK	2015 DKK
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i dattervirksomheder	3	1.670.184	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	0	422.385
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>1.670.184</b>	<b>422.385</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.670.184</b>	<b>422.385</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	1.060.000
Selskabsskat		0	14.571
<b>Tilgodehavender</b>		<b>0</b>	<b>1.074.571</b>
<b>Værdipapirer</b>		<b>1.155.300</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>385.402</b>	<b>5.797</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.540.702</b>	<b>1.080.368</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.210.886</b>	<b>1.502.753</b>
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.170.184	0
Overført resultat		1.863.009	867.616
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	450.000
<b>Egenkapital</b>	5	<b>3.158.193</b>	<b>1.442.616</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.000	4.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		26.995	26.995
Selskabsskat		21.698	29.142
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>52.693</b>	<b>60.137</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>52.693</b>	<b>60.137</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.210.886</b>	<b>1.502.753</b>

# Noter til årsregnskabet

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter associerede virksomheder	0	65.000
Andre finansielle indtægter	125.954	0
	<b>125.954</b>	<b>65.000</b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	22.505	14.177
	<b>22.505</b>	<b>14.177</b>
<b>3 Kapitalandele i dattervirksomheder</b>	2016 DKK	2015 DKK
Kostpris 1. oktober	0	0
Tilgang i årets løb	500.000	0
Kostpris 30. september	500.000	0
Værdireguleringer 1. oktober	0	0
Årets resultat	1.170.184	0
Værdireguleringer 30. september	1.170.184	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b>1.670.184</b>	<b>0</b>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
SI Rådgivning A/S	Hornbæk	500.000	100%	1.670.184	1.170.184



## Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
<b>4 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. oktober	24.811	24.811
Afgang i årets løb	-24.811	0
Kostpris 30. september	0	24.811
Værdireguleringer 1. oktober	397.574	1.354.825
Årets afgang	20.081	0
Årets resultat	0	417.655
Modtagne udbytter	-417.655	-1.374.906
Værdireguleringer 30. september	0	397.574
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b>0</b>	<b>422.385</b>

## 5 Egenkapital

	Selskabs- kapital DKK	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode DKK	Overført resultat DKK	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. oktober	125.000	0	867.616	450.000	1.442.616
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-450.000	-450.000
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-1.000.000	0	-1.000.000
Årets resultat	0	1.170.184	1.995.393	0	3.165.577
<b>Egenkapital 30. september</b>	<b>125.000</b>	<b>1.170.184</b>	<b>1.863.009</b>	<b>0</b>	<b>3.158.193</b>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for SPTL ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration mv.

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder" og "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

# Regnskabspraksis

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

## Balancen

### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" og "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

# Regnskabspraksis

## Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Finansielle gældsforpligtelser

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