

S & P Service ApS

Hauser Plads 30, 1127 København

CVR-nr. 25 30 23 03

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. juni 2022.

Henrik Johansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for S & P Service ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20. juni 2022

Direktion

Thomas Hovgaard Johansen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i S & P Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for S & P Service ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 årsregnskabet 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 20. juni 2022

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Kim Kjellberg

statsautoriseret revisor
mne29452

Selskabsoplysninger

Selskabet

S & P Service ApS
Hauser Plads 30
1127 København

CVR-nr.: 25 30 23 03
Stiftet: 31. marts 2000
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Thomas Hovgaard Johansen, Hauser Plads 30, 1127 København K,
direktør

Revisor

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive handelsvirksomhed, herunder catering og lignende virksomhed. Selskabet fungerer herudover som reklame selskab for salt + peber koncernen.

Usædvanlige forhold

Selskabet er pr. 1. januar 2021 fusioneret med moderselskabet Hethomo ApS. Ved fusionen blev egenkapitalen forøget med tkr. 2.201, hvoraf likvide midler fra moderselskabet udgjorde tkr. 1.802.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 309 t.kr. mod 134 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -404 t.kr. mod -336 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet begivenheder, der vil kunne forrykke vurderingen af selskabets finansielle stilling væsentlig.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for S & P Service ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter. Endvidere indregnes modtagne tilskud, erstatninger og kompensationer vedrørende coronasituationen i denne post.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste	309.094	133.705
2 Personaleomkostninger	-664.369	-291.158
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger.	0	-176.855
Resultat før finansielle poster	-355.275	-334.308
Andre finansielle indtægter	12	0
Øvrige finansielle omkostninger	-49.129	-1.357
Resultat før skat	-404.392	-335.665
Årets resultat	-404.392	-335.665
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-404.392	-335.665
Disponeret i alt	-404.392	-335.665

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	2021 kr.	2020 kr.
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	548.890	71.825
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	464.219
Andre tilgodehavender	15.685	0
Periodeafgrænsningsposter	0	5.456
Tilgodehavender i alt	<u>564.575</u>	<u>541.500</u>
Likvide beholdninger	<u>3.032.291</u>	<u>396.359</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.596.866</u>	<u>937.859</u>
Aktiver i alt	<u>3.596.866</u>	<u>937.859</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	2021 kr.	2020 kr.
Egenkapital		
Virksomhedskapital	82.000	82.000
Overført resultat	2.003.056	206.606
Egenkapital i alt	2.085.056	288.606
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	97	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	501.861	326.767
Anden gæld	1.009.852	322.486
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.511.810	649.253
Gældsforpligtelser i alt	1.511.810	649.253
Passiver i alt	3.596.866	937.859

1 Særlige poster

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2020	82.000	542.271	624.271
Årets overførte overskud eller underskud	0	-335.665	-335.665
Egenkapital 1. januar 2021	82.000	206.606	288.606
Årets overførte overskud eller underskud	0	-404.392	-404.392
Overført fra overkurs ved fusion 1. januar 2021	0	2.200.842	2.200.842
	82.000	2.003.056	2.085.056

Noter

	2021 kr.	2020 kr.
1. Særlige poster		
Selskabet har modtaget kompensation fra staen for Covid-19 omsætningsnedgang for tkr 165. Kompensationen anses som engangsindtægt og er indregnet i posten "Andre driftsindtægter".		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	625.487	286.017
Pensioner	22.242	0
Andre omkostninger til social sikring	16.640	5.141
	664.369	291.158
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	2

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Thomas Hovgaard Johansen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-206913447791

IP: 2.104.xxx.xxx

2022-06-21 16:22:58 UTC

NEM ID 

Kim Kjellberg

Godkendt revisor

Serienummer: CVR:34209936-RID:28302661

IP: 80.164.xxx.xxx

2022-06-22 07:13:32 UTC

NEM ID 

Henrik Johansen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-804986326998

IP: 80.63.xxx.xxx

2022-06-28 07:45:02 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 3BHS2-E66QJ-E6EXY-MELYX-QBYTB-PJWDT

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>