

**SP & CO. ApS**  
Nørresøvej 21, 8800 Viborg

CVR-nr. 26 02 98 21

**Årsrapport**

**1. maj 2016 - 30. april 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. september 2017.

---

Søren Pedersen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 for SP & CO. 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. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 29. september 2017

**Direktion**

Søren Pedersen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaveren i SP & CO. ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for SP & CO. ApS for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Viborg, den 29. september 2017

### **Ullits & Winther**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 09 32 72

Henrik Lundsgaard  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	SP & CO. ApS Nørresøvej 21 8800 Viborg
	CVR-nr.: 26 02 98 21 Stiftet: 3. maj 2001 Hjemsted: Viborg Kommune Regnskabsår: 1. maj 2016 - 30. april 2017
<b>Direktion</b>	Søren Pedersen
<b>Revisor</b>	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg
<b>Modervirksomhed</b>	Søren P. Holding ApS
<b>Dattervirksomhed</b>	Sia CALL RIGA, Letland

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet består i at eje kapitalandele i en dattervirksomhed.

### **Den forventede udvikling**

På statutidspunktet har selskabet tabt hovedparten af anpartskapitalen. I overensstemmelse med reglerne i selskabsloven vil ledelsen på den kommende generalforsamling redegøre for selskabets økonomiske stilling overfor anpartshaverne.

Ledelsen forventer at anpartskapitalen på sigt kan reetableres ved indtjening i dattervirksomheden.

Med hensyn til det likvide beredskab er det ledelsens opfattelse, at der ikke er behov for yderligere foranstaltninger, idet likviditeten er sikret for det kommende år.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for SP & CO. ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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**

### **Bruttotab**

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

### Selskabsskat

Efter sambeskatningsreglerne hæfter SP & CO. ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

### Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer med videre. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

### Gældsforpligtelser

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



## Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

---

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-14.104</b>	<b>-8.727</b>
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger	-76.743	-179.255
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-90.847</b>	<b>-187.982</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	51.743	49.255
1 Øvrige finansielle omkostninger	-25.045	-26.873
<b>Resultat før skat</b>	<b>-64.149</b>	<b>-165.600</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-64.149</b>	<b>-165.600</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-64.149	-165.600
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-64.149</b>	<b>-165.600</b>

## Balance 30. april

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Likvide beholdninger	<u>52.216</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>52.216</u>	<u>0</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u>52.216</u>	<u>0</u>

## Balance 30. april

---

<b>Passiver</b>		
Note	2017	2016
<b>Egenkapital</b>		
3 Virksomhedskapital	200.000	200.000
4 Overført resultat	-157.310	-873.161
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>42.690</b>	<b>-673.161</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Andre hensatte forpligtelser	0	50.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>50.000</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	0	241.413
Gæld til tilknyttede virksomheder	9.526	379.948
Anden gæld	0	1.800
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	9.526	623.161
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>9.526</b>	<b>623.161</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>52.216</b>	<b>0</b>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6 Eventualposter

## Noter

---

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>		
<b>1. Øvrige finansielle omkostninger</b>				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	16.741	11.173		
Andre finansielle omkostninger	8.304	15.700		
	<u><b>25.045</b></u>	<u><b>26.873</b></u>		
	<u>30/4 2017</u>	<u>30/4 2016</u>		
<b>2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>				
Anskaffelsessum primo	31.757	31.757		
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>31.757</b></u>	<u><b>31.757</b></u>		
Nedskrivninger primo	-31.757	-31.757		
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<u><b>-31.757</b></u>	<u><b>-31.757</b></u>		
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>		
<b>Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport</b>				
	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Regnskabs- mæssig værdi hos SP &amp; CO. ApS</b>
Sia CALL RIGA, Letland	89 %	-1.154.236	-164.623	0
<b>3. Virksomhedskapital</b>				
Virksomhedskapital primo			200.000	200.000
			<u><b>200.000</b></u>	<u><b>200.000</b></u>
<b>4. Overført resultat</b>				
Overført resultat primo			-873.161	-707.561
Årets overførte resultat			-64.149	-165.600
Tilskud fra moderselskab			780.000	0
			<u><b>-157.310</b></u>	<u><b>-873.161</b></u>

## **Noter**

---

### **5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

### **6. Eventualposter**

#### **Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Søren P. Holding ApS, CVR-nr. 12370946 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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