

SP & CO. ApS

Nørresøvej 21, 8800 Viborg

CVR-nr. 26 02 98 21

Årsrapport

1. maj 2019 - 30. april 2020



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. september 2020.

Søren Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. maj 2019 - 30. april 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 22. september 2020

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 2019 - 30. april 2020 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 revisors Etiske 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 22. september 2020

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Henrik Lundsgaard

statsautoriseret revisor
mne27708

Selskabsoplysninger

Selskabet SP & CO. ApS
Nørresøvej 21
8800 Viborg

CVR-nr.: 26 02 98 21
Stiftet: 3. maj 2001
Hjemsted: Viborg Kommune
Regnskabsår: 1. maj 2019 - 30. april 2020

Direktion Søren Pedersen

Revisor Ullits & Winther
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Agerlandsvej 1
8800 Viborg

Modervirksomhed Søren P. Holding ApS

Dattervirksomhed 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. 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

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske 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 pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttotab	-7.891	-7.831
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger.	<u>-50.825</u>	<u>-50.825</u>
Resultat før finansielle poster	-58.716	-58.656
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>51.810</u>	<u>51.041</u>
Resultat før skat	-6.906	-7.615
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	-6.906	-7.615
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	<u>-6.906</u>	<u>-7.615</u>
Disponeret i alt	-6.906	-7.615

Balance 30. april

Aktiver		
Note	2020	2019
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	25.290	24.305
Tilgodehavender i alt	25.290	24.305
Likvide beholdninger	1.437	3.137
Omsætningsaktiver i alt	26.727	27.442
Aktiver i alt	26.727	27.442

Balance 30. april

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
2 Virksomhedskapital	200.000	200.000
3 Overført resultat	-179.464	-172.558
Egenkapital i alt	20.536	27.442
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	6.191	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.191	0
Gældsforpligtelser i alt	6.191	0
Passiver i alt	26.727	27.442
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5 Eventualposter		

Noter

	2019/20	2018/19
1. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Anskaffelsessum primo	31.757	31.757
Kostpris ultimo	31.757	31.757
Nedskrivninger primo	-31.757	-31.757
Nedskrivninger ultimo	-31.757	-31.757
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos SP & CO. ApS
Sia CALL RIGA, Letland	89 %	-1.350.499	-82.515	0

2. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	200.000	200.000
	200.000	200.000

3. Overført resultat

Overført resultat primo	-172.558	-164.943
Årets overførte resultat	-6.906	-7.615
	-179.464	-172.558

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

5. 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.

5. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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