

**S.P. Holding Holbæk ApS**

**Odinsvej 21**

**4300 Holbæk**

**CVR-nummer 26379105**

**Årsrapport**

**1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den *7/12-2016*



Steen Petersen

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

S.P. Holding Holbæk ApS  
Odinsvej 21  
4300 Holbæk

Hjemstedskommune: Holbæk  
CVR-nummer: 26379105  
Regnskabsperiode: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Direktion

Steen Petersen

### Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S  
Slotscenteret, Slotsvolden 7  
4300 Holbæk

### Revisor

Dansk Revision Kalundborg  
godkendt revisionsaktieselskab  
Banegårdspladsen 1, 2  
4400 Kalundborg

### Kontaktpersoner:

Peter Westergaard  
Camilla Due

## Ledespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for S.P. Holding Holbæk ApS.


Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, 30. november 2016

**Direktionen:**



Steen Petersen

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

---

### Til kapitalejeren i S.P. Holding Holbæk ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for S.P. Holding Holbæk ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kalundborg, 30. november 2016

### Dansk Revision Kalundborg

godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 65766116



Peter Westergaard

Partner, registreret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes 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 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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

### Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske datervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 (fuld fordeling).

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.



Note	Resultatopgørelse	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	<b>Perioden 1. juli - 30. juni</b>		
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>-13.438</b>	<b>-17</b>
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-13.438</b>	<b>-17</b>
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	485.070	63
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-7.591	25
1	Finansielle indtægter	33.245	30
2	Finansielle omkostninger	-12.974	-12
	<b>Resultat før skat</b>	<b>484.313</b>	<b>89</b>
	Skat af årets resultat	-1.565	-1
	<b>Årets resultat</b>	<b>482.748</b>	<b>88</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
	Foreslået udbytte	50.600	50
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	477.479	87
	Overført resultat	-45.331	-49
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>482.748</b>	<b>88</b>

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
<b>Aktiver pr. 30. juni</b>			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.496.356	2.011
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	19.639	27
	Andre tilgodehavender	0	31
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>2.515.995</b>	<b>2.069</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.515.995</b>	<b>2.069</b>
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	563.347	499
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	300.539	289
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	148.729	0
	Tilgodehavende skat	31.899	5
	Andre tilgodehavender	30.388	57
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.074.901</b>	<b>850</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.074.901</b>	<b>850</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>3.590.896</b>	<b>2.919</b>

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	<b>Passiver pr. 30. juni</b>		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.215.995	1.739
	Overført resultat	627.519	673
	Foreslået udbytte	50.600	50
5	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>3.019.114</b>	<b>2.586</b>
	Kreditinstitutter	0	31
	Selskabsskat	122.661	0
6	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>122.661</b>	<b>31</b>
	Kreditinstitutter	30.478	57
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.438	13
	Gæld til tilknyttede virksomheder	351.464	229
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	53.683	0
	Selskabsskat	0	2
	Anden gæld	59	0
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>449.121</b>	<b>302</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>571.782</b>	<b>333</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>3.590.896</b>	<b>2.919</b>
7	Hovedaktivitet		
8	Eventualforpligtelser		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015/16	2014/15	
	DKK	1.000 DKK	
<b>1</b>	<b>Finansielle indtægter</b>		
	Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	21.480 19	
	Renteindtægter, associerede virksomheder	11.765 11	
	<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>33.245 30</b>	
<b>2</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>		
	Renter tilknyttede virksomheder	11.030 7	
	Andre finansielle omkostninger	1.944 5	
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>12.974 12</b>	
<b>3</b>	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
	Kostpris 1. juli	260.000 260	
	Kostpris 30. juni	260.000 260	
	Værdireguleringer 1. juli	1.751.286 1.689	
	Årets resultatandel	485.070 63	
	Værdireguleringer 30. juni	2.236.356 1.751	
	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt</b>	<b>2.496.356 2.011</b>	
	Navn	Hjemsted	Ejerandel
	Svinninge Varmeservice VVS og Blikkenslagerforretning ApS	Holbæk Kommune	100%
	S.P. Ejendomsinvest ApS	Holbæk Kommune	100%

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK
<b>4 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli	40.000	40
Kostpris 30. juni	40.000	40
Værdireguleringer 1. juli	-12.770	-38
Årets resultatandel	-7.591	25
Værdireguleringer 30. juni	-20.361	-13
<b>Kapitalandele i associerede virksomheder i alt</b>	<b>19.639</b>	<b>27</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder består af:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
SBP Ejendomme ApS	Holbæk Kommune	50%

5 Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Reserver for netto- opskrivnin- ger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	125	1.739	673	50	2.586
Udbetalt udbytte	0	0	0	-50	-50
Årets resultat	0	477	-45	51	483
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125</b>	<b>2.216</b>	<b>628</b>	<b>51</b>	<b>3.019</b>

#### 6 Langfristede gældsforpligtelser

Langfristet gæld der forfalder til betaling mere end 5 år efter regnskabsårets udløb udgør DKK 0.

#### 7 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været besiddelse af anparter i tilknyttede og associerede selskaber, samt hermed beslægtet virksomhed.

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK

---

## 8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne Svinninge Varmeservice VVS og Blikkenslagerforretning ApS og S.P. Ejendomsinvest ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Svinninge Varmeservice VVS og Blikkenslagerforretning ApS og S.P. Ejendomsinvest ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 91 pr. 30. juni 2016. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

## 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.