

---

# ***SA Holding Spøttrup ApS***

## **Årsrapport for 2016**

(regnskabsår 1/5 - 31/12)

---

CVR-nr. 27 55 89 68

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 25/4 2017

Søren Andersen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 3

Balance 4

Noter til årsregnskabet 6

Regnskabspraksis 8

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj - 31. december 2016 for SA Holding Spøttrup ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Spøttrup, den 25. april 2017

### **Direktion**

Søren Andersen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i SA Holding Spøttrup ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SA Holding Spøttrup ApS for regnskabsåret 1. maj - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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.

## Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skive, den 25. april 2017

## PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Bjørn Jakobsen

statsautoriseret revisor

## Resultatopgørelse

	Note	1/5 - 31/12 2016 DKK	1/5 2015 - 30/4 2016 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>21.412</b>	<b>21.290</b>
Administrationsomkostninger		-14.447	-17.299
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>6.965</b>	<b>3.991</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		86.480	793.507
Finansielle indtægter		52.118	82.553
Finansielle omkostninger		0	-153.773
<b>Resultat før skat</b>		<b>145.563</b>	<b>726.278</b>
Skat af årets resultat	2	-15.220	15.000
<b>Årets resultat</b>		<b>130.343</b>	<b>741.278</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	400.000	400.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-1.413.520	-106.493
Overført resultat	1.143.863	447.771
	<b>130.343</b>	<b>741.278</b>

# Balance

## Aktiver

	Note	31/12 2016 DKK	30/4 2016 DKK
Grunde og bygninger		1.295.793	1.299.260
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>1.295.793</b>	<b>1.299.260</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	3.977.639	5.391.159
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>3.977.639</b>	<b>5.391.159</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>5.273.432</b>	<b>6.690.419</b>
Andre tilgodehavender		5.206	27.166
Udskudt skatteaktiv		0	15.000
Selskabsskat		30.447	21.157
<b>Tilgodehavender</b>		<b>35.653</b>	<b>63.323</b>
<b>Værdipapirer</b>		<b>2.722.528</b>	<b>2.874.699</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.298.096</b>	<b>970.925</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>5.056.277</b>	<b>3.908.947</b>
<b>Aktiver</b>		<b>10.329.709</b>	<b>10.599.366</b>

# Balance

## Passiver

	Note	31/12 2016	30/4 2016
		DKK	DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.777.639	3.191.159
Overført resultat		7.948.070	6.804.207
Foreslået udbytte for regnskabsåret		400.000	400.000
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>10.325.709</b>	<b>10.595.366</b>
Anden gæld		4.000	4.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>4.000</b>	<b>4.000</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>4.000</b>	<b>4.000</b>
<b>Passiver</b>		<b>10.329.709</b>	<b>10.599.366</b>
Hovedaktivitet	1		

# Noter til årsregnskabet

## 1 Hovedaktivitet

Selskabets formål er kapitalbesiddelse og dermed beslægtet virksomhed.

	1/5 - 31/12 2016 DKK	1/5 2015 - 30/4 2016 DKK
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	220	0
Årets udskudte skat	15.000	-15.000
	<b>15.220</b>	<b>-15.000</b>

## 3 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK
Kostpris 1. maj	1.304.460
Kostpris 31. december	1.304.460
Opskrivninger 1. maj	0
Opskrivninger 31. december	0
Ned- og afskrivninger 1. maj	5.200
Årets afskrivninger	3.467
Ned- og afskrivninger 31. december	8.667
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>1.295.793</b>
Afskrives over	20 år

	31/12 2016 DKK	30/4 2016 DKK
<b>4 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. maj	2.200.000	2.200.000
Kostpris 31. december	2.200.000	2.200.000



## Noter til årsregnskabet

	31/12 2016	30/4 2016
	DKK	DKK
<b>4 Kapitalandele i associerede virksomheder (fortsat)</b>		
Værdireguleringer 1. maj	3.191.159	3.297.652
Årets resultat	86.480	793.507
Modtagne udbytter	-1.500.000	-900.000
Værdireguleringer 31. december	<u>1.777.639</u>	<u>3.191.159</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>3.977.639</u></b>	<b><u>5.391.159</u></b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Møblér med Danbo Skive A/S	Skive	600.000	33%
S.J.C. Ejendomme ApS	Skive	300.000	33%

## 5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. maj	200.000	3.191.159	6.804.207	400.000	10.595.366
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-400.000	-400.000
Årets resultat	0	-1.413.520	1.143.863	400.000	130.343
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>1.777.639</u></b>	<b><u>7.948.070</u></b>	<b><u>400.000</u></b>	<b><u>10.325.709</u></b>

Selskabskapitalen består af 200.000 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for SA Holding Spøttrup ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 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.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

### Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året med fradrag af afskrivning af goodwill under posten "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

### Finansielle poster

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

### 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.

# Regnskabspraksis

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Øvrige bygninger	20 år
------------------	-------

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Kapitalandele i associerede virksomheder

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

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i 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 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

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

# Regnskabspraksis

## Egenkapital

### *Udbytte*

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

### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

### **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 nominal værdi.