

SP Holding Grenaa ApS

Trekanten 10, 8500 Grenaa
CVR-nr.: 27 70 97 10

Årsrapport for 2017/18 (1. juni 2017 - 31. maj 2018)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 10/7 2018.

Sten Petersen, dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisionspåtegning	4 – 6
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab 1. juni 2017 – 31. maj 2018	
Anvendt regnskabspraksis	9 – 12
Resultatopgørelse	13
Balance	14 – 15
Noter	16 – 17

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for SP Holding Grenaa ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

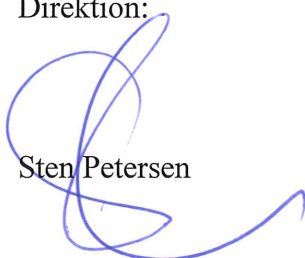
Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Ledelsesberetningen giver en retvisende redegørelse af de forhold som den omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 10. juli 2018

Direktion:



Sten Petersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i SP Holding Grenaa ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SP Holding Grenaa ApS for regnskabsåret 1. juni 2017 – 31. maj 2018. 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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 det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2017 – 31. maj 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved gennemgangen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Grenaa, den 10. juli 2018

Talkompagniet

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed, Cvr-nr. 33534841



Martin Just Nielsen

Statsautoriseret revisor

Revisor-identifikationsnummer: MNE 33854

Selskabsoplysninger

Selskabet

SP Holding Grenaa ApS
Trekanten 10
8500 Grenaa
CVR-nr.: 27 70 97 10
Stiftet: 27. april 2004
Hjemsted: Norddjurs kommune
Regnskabsår: 1. juni – 31. maj

Datterselskaber

Bolighuset Grenaa ApS
Trekanten 10
8500 Grenaa
Ejerandel: 100%

SP Ejendommen Grenaa ApS
Trekanten 10
8500 Grenaa
Ejerandel: 100%

Direktion

Sten Petersen

Revisor

Talkompagniet
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
Nytov 3
8500 Grenaa

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at fungere som holdingselskab for hel eller delvis ejede datterselskaber og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet for SP Holding Grenaa ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Selskabet har dog valgt at indregne visse finansielle anlægsaktiver efter den indre værdis metode i overensstemmelse med reglerne for klasse C- og D-virksomheder.

De væsentlige elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til forgående år, er følgende:

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

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 og nedskrivninger.

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.

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og- tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheder, hvorfor selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Den samlede aktuelle skat opkræves i modervirksomheden og dattervirksomheden refunderer/får refunderet af modervirksomheden sin andel af den aktuelle skat. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

Resultatopgørelsen

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. I tilgodehavender fra tilknyttede virksomheder indregnes udbytte fra dattervirksomheder, der forventes deklareret for regnskabsåret.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

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.

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. Der afsættes ikke udskudt skat på kapitalandele i tilknyttede virksomheder og den goodwill der knytter sig hertil.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, indregnes såfremt det er overvejende sandsynligt, at de vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

Noter	2017/18	2016/17
Andre eksterne omkostninger	-5.950	-5.900
Resultat før finansielle poster	-5.950	-5.900
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	761.423	443.338
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	80.835	84.360
Andre finansielle indtægter	0	17
1 Finansielle omkostninger	-514	-900
Resultat før skat	835.794	520.915
2 Skat af årets resultat	-16.463	-17.063
Årets resultat	819.330	503.852
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-47.893	-42.886
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	761.423	443.338
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	0	0
Udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
Disponeret i alt	819.330	503.852
Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets afslutning	0	0

Balance

Noter	31/5 2018	31/5 2017
3 Kapitalandel i dattervirksomheder	4.010.598	3.249.175
Langfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.437.926	1.640.004
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.448.524</u>	<u>4.889.179</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>5.448.524</u>	<u>4.889.179</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	715.499	515.355
2 Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	216.009	46.247
Tilgodehavende i alt	<u>931.508</u>	<u>561.602</u>
Likvide beholdninger	<u>31.606</u>	<u>264</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>963.114</u>	<u>561.866</u>
Aktiver i alt	<u>6.411.638</u>	<u>5.451.045</u>

Balance

Noter	31/5 2018	31/5 2017
Anparts kapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.548.098	2.786.675
Overført resultat	2.184.655	2.232.548
Forslag til udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
4 Egenkapital i alt	<u>5.963.553</u>	<u>5.247.623</u>
5 Anden gæld, herunder skatter og bidrag til social sikring	<u>448.084</u>	<u>203.422</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>448.084</u>	<u>203.422</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>448.084</u>	<u>203.422</u>
Passiver i alt	<u>6.411.638</u>	<u>5.451.045</u>
6 Eventualforpligtelser og sikkerheder		

Noter

	2017/18	2016/17
1. Finansielle omkostninger		
Renter af mellemregning med tilknyttede virksomheder	0	0
Øvrige	514	900
	<hr/>	<hr/>
Finansielle omkostninger i alt	514	900
	<hr/>	<hr/>
2. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	16.463	17.063
Regulering af udskudt skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt	16.463	17.063
	<hr/>	<hr/>
Skyldig skat for 2017/18	16.463	17.063
Skyldig skat vedrørende sambeskattede selskaber 2017/18	184.861	98.148
Betalt acontoskat	-32.000	-35.000
Skyldig skat for 2016/17	17.064	17.045
Skyldig skat vedrørende sambeskattede selskaber 2016/17	63.148	-16.901
	<hr/>	<hr/>
Skyldig selskabsskat	249.536	80.355
	<hr/>	<hr/>
3. Finansielle anlægsaktiver		
		Datter-
		selskaber
Kostpris pr. 31/5 2017		462.500
Tilgang i året		0
Afgang i året		0
		<hr/>
Kostpris pr. 31/5 2018		462.500
		<hr/>
Opskrivninger pr. 31/5 2017		2.786.675
Årets opskrivning		761.423
		<hr/>
Opskrivninger pr. 31/5 2018		3.548.098
		<hr/>
Nedskrivninger pr. 31/5 2017		0
Årets nedskrivning		0
		<hr/>
Nedskrivninger pr. 31/5 2018		0
		<hr/>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/5 2018		4.010.598
		<hr/>

Noter

3. Finansielle anlægsaktiver (fortsat)

	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Regnskabsmæssig værdi hos moderselskab
Bolighuset Grenaa ApS	2.453.593	515.991	100%	2.453.593
SP Ejendomme Grenaa ApS	1.557.005	245.432	100%	1.557.005
	4.010.598	761.423		4.010.598

4. Egenkapital

	Anparts-kapital	Reserve for nettoop-skrivning	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo pr. 31/5 2017	125.000	2.786.675	2.232.548	103.400
Udbetalt udbytte	0	0	0	-103.400
Overført overskud	0	0	-47.893	0
Årets henlæggelse	0	761.423	0	0
Forslag til udbytte	0	0	0	105.800
	125.000	3.548.098	2.184.655	105.800

5. Anden gæld, herunder skatter og bidrag til social sikring

Selskabsskat	249.536	80.355
Anden gæld	198.548	123.066
	448.084	203.422

6. Eventualforpligtelser og sikkerheder

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution over for datterselskabernes mellemværende med kreditinstitutter.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution over for datterselskabets prioritetsgæld med tkr. 1.725.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.