

Erling Sparre Holding ApS
Nautrup 2
6100 Haderslev

CVR-nummer: 29516057

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 6/6 - 2016

Erling Sparre
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Erling Sparre Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 6/6 - 2016

Direktion

Erling Sparre

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed som holdingselskab og gennem datterselskab at drive produktionsvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser resultatet af selskabets drift i året for utilfredsstillende.

Selskabets væsentligste aktiver består i kapitalandele i tilknyttede virksomheder og tilgodehavender hos disse. Selskabet har ikke hensat til tab på tilgodehavender på trods af de tilknyttede virksomheder har tab egenkapitalen på statusdagen. Ledelsen i selskabet har tilkendegivet, at det er dennes overbevisning at selskaberne har tilstrækkeligt kapitalgrundlag til at fortsætte driften og betale de løbende forpligtelser.

Ledelsen har over for de tilknyttede virksomheder bekræftet, at selskabet fortsat vil stille de eksisterende lån til rådighed for de kommende 12 måneder.

Ledelsen vurderer, at der er et tilstrækkeligt kapitalberedskab til rådighed for at fortsætte driften. Dette forudsætter kreditinstitutternes fortsatte finansiering af driften for de kommende 12 måneder i selskabet og de tilknyttede virksomheder. På tidspunktet for aflæggelse af regnskabet er ledelsen i dialog herom, men der er ikke opnået endeligt tilsagn herom. Ledelsen vurderer på baggrund af dialogen med kreditgiverne, at der vil blive opnået tilsagn herom.

Vi henviser til afsnittet "usikkerhed om fortsat drift" i anvendt regnskabspraksis i årsregnskabet.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Erling Sparre Holding ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets væsentligste aktiver består i kapitalandele i tilknyttede virksomheder og tilgodehavender hos disse. Selskabet har ikke hensat til tab på tilgodehavender på trods af de tilknyttede virksomheder har tab egenkapitalen på statusdagen. Ledelsen i selskabet har tilkendegivet, at det er dennes overbevisning at selskaberne har tilstrækkeligt kapitalgrundlag til at fortsætte driften og betale de løbende forpligtelser.

Ledelsen har over for de tilknyttede virksomheder bekræftet, at selskabet fortsat vil stille de eksisterende lån til rådighed for de kommende 12 måneder.

Ledelsen vurderer, at der er et tilstrækkeligt kapitalberedskab til rådighed for at fortsætte driften. Dette forudsætter kreditinstitutternes fortsatte finansiering af driften for de kommende 12 måneder i selskabet og de tilknyttede virksomheder. På tidspunktet for aflæggelse af regnskabet er ledelsen i dialog herom, men der er ikke opnået endeligt tilsagn herom. Ledelsen vurderer på baggrund af dialogen med kreditgiverne, at der vil blive opnået tilsagn herom.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Indtægter af kapitalandele

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder. Indtægter fra kapitalandele er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet som nettoomsætning i resultatopgørelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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 fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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 og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af nye dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdier på erhvervelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Selskabsskat 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 anvendes den aktuelle skattesats for beregning af skyldig selskabsskat, mens udskudt skat beregnes med en skattesats på 22,0 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	-124.020	-23.695
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-62.439	-2.690.506
Finansielle indtægter.....	242.668	185.649
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	69.471	0
Andre finansielle omkostninger.....	-29.180	-2.632
RESULTAT FØR SKAT	96.500	-2.531.184
Skat af årets resultat.....	-37.305	-42.716
ÅRETS RESULTAT	59.195	-2.573.900
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	59.195	-2.573.900
DISPONERET I ALT	59.195	-2.573.900

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
AKTIVER

	2015	2014
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-1	0
Materielle anlægsaktiver	-1	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder ...	0	0
Finansielle anlægsaktiver	0	0
ANLÆGSAKTIVER	-1	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.419.132	868.890
Selskabsskat	1.177	20.299
Andre tilgodehavender	0	52.000
Tilgodehavender	1.420.309	941.189
Andre værdipapirer og kapitalandele	390	414.182
Værdipapirer og kapitalandele	390	414.182
Likvide beholdninger	42.710	32.005
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.463.409	1.387.376
AKTIVER	1.463.408	1.387.376

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

		2015	2014
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat.....		1.096.043	1.036.848
EGENKAPITAL	2	1.221.043	1.161.848
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		150.000	150.000
HENSATTE FORPLIGTELSER		150.000	150.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		42.658	0
Anden gæld.....		37.251	22.250
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		12.456	53.278
Kortfristede gældsforpligtelser		92.365	75.528
GÆLDSFORPLIGTELSER		92.365	75.528
PASSIVER		1.463.408	1.387.376
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

NOTER

	2015	2014
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	80.000	80.000
Tilgang i årets løb	64.000	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2015	144.000	80.000
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger primo	-80.000	0
Årets resultatandele	-520.157	0
Kapitalregulering i perioden	75.156	0
Årets af-/nedskrivninger	-64.000	-80.000
Overført til hensatte forpligtelser	150.000	0
Overført til modregning i tilgodehavender	295.001	0
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 31. december 2015	-144.000	-80.000
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	0	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Sparre Invest & Udvikling ApS, Haderslev	100 %	-295.001	-216.463
Virk Syd ApS, Haderslev	80 %	-1.038.698	-379.617
Virk Syd Development ApS, Haderslev	80 %	-	-

Virk Syd Development ApS har ikke indleveret regnskab på tidspunkt for aflæggele af regnskab. Ledelsen forventer at selskabet vil blive tvangsopløst. Værdien af kapitalandele og tilgodehavender er nedskrevet til 0 kr. i årsrapporten.

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
2 Egenkapital			
Selskabskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	1.036.848	59.195	1.096.043
	<u>1.161.848</u>	<u>59.195</u>	<u>1.221.043</u>

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankengagement i den tilknyttede virksomhed Virk Syd ApS er der afgivet selvskyldnerkaution med en maksimalt beløb på 150.000 kr.