

Revidata

Kenny Mencke · Michel Mandrup · Minna Jensen · Anne Haarløv
Registrerede revisorer

Erhvervsstyrelsen

SPI Danmark Holding ApS

Slotsparken 46
2880 Bagsværd

Årsrapport 1/1 - 31/12 2017

11. regnskabsår

CVR-nr : 30 82 48 30

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 14. maj 2018
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

Therese Bohn
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for året 1/1 - 31/12 2017	9
Balance pr. 31. december 2017	10
Noter til årsregnskabet	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Navn: SPI Danmark Holding ApS
Slotsparke 46
2880 Bagsværd

CVR-nr.: 30 82 48 30
Regnskabsår: 1/1 - 31/12 2017

Direktion

Therese Bohn

Revisor

Revidata Registrerede Revisorer A/S
Bagsværdvej 92
2800 Kgs. Lyngby

**Erklæringsgivende
revisor:** Michel Mandrup

Datterselskaber

SPI-Danmark ApS, Bagsværd

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/1 - 31/12 2017, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning samt årsregnskabet, indeholdende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Selskabet har fravalgt revision, og ledelsen erklærer at betingelserne for fravalg fortsat er opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet. Ledelsesberetningen giver efter vor opfattelse en retvisende redegørelse.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Bagsværd, den 14. maj 2018

Underskrevet elektronisk, se bagerste side

I direktionen

Therese Bohn

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse af SPI Danmark Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SPI Danmark Holding ApS for regnskabsåret 1/1 - 31/12 2017 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 Ethiske 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.

Kgs. Lyngby, den 14. maj 2018
Underskrevet elektronisk, se bagerste side
Revidata Registrerede Revisorer A/S, CVR nr. 37029815

Michel Mandrup
Registreret revisor
mne33770

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at fungere som holdingselskab for datterselskabet SPI-Danmark ApS samt ejendomsudlejning.

I forhold til tidligere år har selskabet haft væsentlige ændringer i aktiviteterne. Selskabet har i år solgt udlejningsejendom.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har anvendt reglerne for regnskabsklasse C for posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret, uanset betalingstidspunkt.

Omkostninger, der er medgået til solgte varer og ydelser, er medtaget i det år, hvori indtægten fra salget er medtaget.

Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 indregnes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter lejeindtægter fra selskabets ejendomme.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og årets regulering af udskudt skat.

Aktuel skat beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst og måles på grundlag af gældende skattesats på balancedagen.

Selskabet indgår i sambeskattet koncernforhold. Skatteeffekten af sambeskatningen i koncernen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Balancen

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme omfatter ejendomme ejet med henblik på langsigtet kapitalgevinst gennem udlejning og/eller værdistigninger.

Investeringsejendomme værdiansættes individuelt til skønnet dagsværdi. Ved værdiansættelsen af investeringsejendomme til dagsværdi føres dagsværdireguleringer på ejendomme over resultatopgørelsen.

Dagsværdien fastsættes individuelt på baggrund af eksternt vurderingsmand, en afkastbaseret markedsværdi eller på baggrund af konkrete købstilbud. Værdiansættelsen til markedsværdi indebærer, at ejendommens nettoindtægt inkl. tomgangsleje fratrukket driftsomkostninger kapitaliseres med individuelt fastsat markedsbaseret afkastkrav.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til regnskabsmæssig indre værdi og indregnes i moderselskabets balance i posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

I posten indgår den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og reguleret for urealiserede koncerninterne avancer og tab, samt nedskrevet værdi af goodwill eller badwill.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges i moderselskabet til "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Offentligt noterede værdipapirer måles til børskurs på balancedagen.

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. I øvrige tilfælde måles værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

Realiserede og urealiserede kursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post "Forslag til udbytte" under egenkapitalen. Udbyttet indregnes som en gældsforpligtelse når vedtagelse på generalforsamlingen har fundet sted.

Gæld

Gældsforpligtelser til realkreditinstitutter

Gældsforpligtelser til realkreditinstitutter indregnes på optagelsestidspunktet til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles gældsforpligtelser til amortiseret kostpris, således at kurstab og låneomkostninger fordeles over lånets løbetid ved brug af den effektive rente på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser - i øvrigt

Andre gældsforpligtelser måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel restgæld.

Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende

Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige sambeskatningsindkomst for hele koncernen, reguleret for skat af tidligere års indkomster, og fratrukket betalte aconto skatter.

Resultatopgørelse for året 1/1 - 31/12 2017

<u>Note</u>	2017	2016
Bruttofortjeneste	635.428	13.985
Resultat før afskrivninger	635.428	13.985
Dagsværdiregulering af investeringsaktiver	0	44.604
Resultat af primær drift	635.428	58.589
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-14.491	-34.501
1 Finansielle indtægter	6.011	36.811
2 Finansielle omkostninger	-32.339	-24.745
Resultat før skat	594.609	36.154
Skat af årets resultat	-118.616	-17.097
Årets resultat	475.993	19.057
Forslag til resultatdisponering:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	52.900	51.700
Overført resultat	423.093	-32.643
Disponeret i alt	475.993	19.057

Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb udgør kr. 0.

**Balance - Aktiver
pr. 31. december 2017**

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Investeringsejendomme	<u>0</u>	<u>1.150.450</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>1.150.450</u>
Finansielle anlægsaktiver		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>33.071</u>	<u>47.562</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>33.071</u>	<u>47.562</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>33.071</u>	<u>1.198.012</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	<u>21.042</u>	<u>14.916</u>
Tilgodehavender i alt	<u>21.042</u>	<u>14.916</u>
Værdipapirer og kapitalandele		
Værdipapirer og kapitalandele	<u>304.705</u>	<u>298.695</u>
Værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>304.705</u>	<u>298.695</u>
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	<u>1.033.855</u>	<u>40.524</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>1.033.855</u>	<u>40.524</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.359.602</u>	<u>354.135</u>
Aktiver i alt	<u>1.392.673</u>	<u>1.552.147</u>

Balance - Passiver
pr. 31. december 2017

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital		
4 Selskabskapital	125.000	125.000
5 Overført resultat	1.144.319	721.226
6 Forslag til udbytte	52.900	51.700
Egenkapital i alt	1.322.219	897.926
Langfristede gældsforpligtigelser		
Gæld til kreditinstitutter	0	549.623
Langfristede gældsforpligtigelser i alt	0	549.623
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Gæld til kreditinstitutter	0	19.800
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	13.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.500	25.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	45.380	18.824
7 Anden gæld	2.574	27.974
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	70.454	104.598
Gældsforpligtigelser i alt	70.454	654.221
Passiver i alt	1.392.673	1.552.147
8 Sikkerheder og pantsætninger		
9 Eventualforpligtelser og eventualaktiver		

Noter til årsregnskabet

2017

Note

1 Finansielle indtægter

Renter vedrørende tilknyttede og associerede virksomheder udgør t.kr. 0.

2 Finansielle omkostninger

Renter vedrørende tilknyttede og associerede virksomheder udgør t.kr. 1.

3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Selskabet ejer følgende kapitalandele i tilknyttede virksomheder:

	Resultat	Egenkapital	Ejerandel
SPI Danmark ApS, Bagsværd	-14.491	33.071	100%

4 Selskabskapital

Anpartskapital

125.000

Selskabskapital i alt

125.000

5 Overført resultat

Overført resultat, primo

721.226

Årets overførte resultat

423.093

Overført resultat i alt

1.144.319

6 Forslag til udbytte

Foreslået udbytte, primo

51.700

Betalt udbytte

-51.700

Forslag til udbytte for regnskabsåret

52.900

Forslag til udbytte i alt

52.900

Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2017</u>
7 Anden gæld	
Kr. 2.574, heraf udgør selskabsskat kr. 0.	
Selskabsskat, primo	-1.254
Skat af årets resultat	118.616
Skat af årets resultat, tilknyttede virksomheder	-25.996
Regulering af tidligere års skat	-1
Betalt frivillig a'contoskat	-100.000
Restskat / Overskydende skat	1.255
Overført tilgodehavende skat	7.380
Selskabsskat i alt	0

8 Sikkerheder og pantsætninger

Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller anvendt som sikkerhedsstillelse.

9 Eventualforpligtelser og eventualaktiver

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. balancedagen t.kr. 0. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Therese Bohn

Ledelse og dirigent

På vegne af: SPI Danmark Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-475346049435

IP: 80.198.106.245

2018-06-08 04:40:43Z

NEM ID 

Michel Mandrup

Registreret revisor

På vegne af: Revidata Regstrede Revisorer A/S

Serienummer: CVR:37029815-RID:1264770876670

IP: 152.115.53.181

2018-06-08 06:49:07Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: HOHSP-8YPA7-XE1AP-25FWJ-73W16-TWOHO

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>