

**SP II ApS**  
**Jægergårdsgade 76A, st.**  
**8000 Aarhus C**  
**CVR-nr. 31173493**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10.06.2016

**Dirigent**

---

Navn: Søren Skovbjerg Palmelund

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

SP II ApS

Jægergårdsgade 76A, st.

8000 Aarhus C

CVR-nr.: 31173493

Stiftet: 20.12.2007

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Søren Skovbjerg Palmelund, direktør

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for SP II ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 10.06.2016

### Direktion

Søren Skovbjerg Palmelund  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i SP II ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SP II ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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.

#### Forbehold

##### *Grundlag for konklusion med forbehold*

Årsregnskabet er aflagt efter realisationsprincippet. En forudsætning for selskabets fortsatte drift er, at der tilføres ny selskabskapital, eller at der gives en række gældsregeringer. Dette er efter vores opfattelse ikke sandsynligt. Vi tager derfor forbehold for selskabets fortsatte drift.

#### Konklusion med forbehold

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningen af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 10.06.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Jacob Nørmark  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at være holdingselskab, investering og dermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 2.255 t.kr., hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Selskabet er stiftet ved apportindskud af anparter i selskabet Offspin ApS.

Offspin ApS har ikke udviklet sig som forventet og har en negativ egenkapital. Offspin ApS er i en rekonstruktionsproces, og der er stor usikkerhed om den fortsatte drift i selskabet. Selskabet har nedskrevet kapitalandelen i Offspin ApS til 0 kr.

### Væsentlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabets finansiering er påvirket af, at der er væsentlig usikkerhed om koncernens fortsatte drift. Koncernen er nødlidende, og der er derfor stor usikkerhed om selskabets finansielle situation. Som følge af denne usikkerhed har ledelsen forsigtigt valgt af aflægge årsrapporten efter realisationsprincippet. Det skal ikke forstås som en likvidation af selskabet, idet ledelsen vil forsøge at sikre en forsat drift af selskabet.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

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

Som følge af at der er væsentlig usikkerhed om selskabets fortsatte drift, måles elementer i balancen i forventede relisationsværdier.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

#### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

#### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.441.739</b>	<b>184.102</b>
Personaleomkostninger	1	(187.163)	(185.351)
<b>Driftsresultat</b>		<b>2.254.576</b>	<b>(1.249)</b>
Andre finansielle omkostninger	2	(12)	(332)
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>2.254.564</b>	<b>(1.581)</b>
Skat af ordinært resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b><u>2.254.564</u></b>	<b><u>(1.581)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>2.254.564</u>	<u>(1.581)</u>
		<b><u>2.254.564</u></b>	<b><u>(1.581)</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		42.000	0
Deposita		21.850	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	3	<u>63.850</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>63.850</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		29.500	29.500
Andre tilgodehavender		332.998	19.195
<b>Tilgodehavender</b>		<u>362.498</u>	<u>48.695</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>632.672</u>	<u>241.563</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>995.170</u>	<u>290.258</u>
<b>Aktiver</b>		<u>1.059.020</u>	<u>290.258</u>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(71.498.876)</u>	<u>(73.753.440)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(71.373.876)</u></b>	<b><u>(73.628.440)</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.747.253	1.753.354
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		70.063.852	71.972.325
Anden gæld		<u>621.791</u>	<u>193.019</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>72.432.896</u></b>	<b><u>73.918.698</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>72.432.896</u></b>	<b><u>73.918.698</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>1.059.020</u></b>	<b><u>290.258</u></b>
Eventualforpligtelser	4		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud el- ler under- skud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	(73.753.440)	(73.628.440)
Årets resultat	0	2.254.564	2.254.564
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>(71.498.876)</b>	<b>(71.373.876)</b>

## Noter

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	168.957	180.371
Andre omkostninger til social sikring	840	180
Andre personaleomkostninger	17.366	4.800
	<b>187.163</b>	<b>185.351</b>

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	12	332
	<b>12</b>	<b>332</b>

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>	<b>Deposita</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Tilgange	42.000	21.850
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>42.000</b>	<b>21.850</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>42.000</b>	<b>21.850</b>

	<b>Hjemsted</b>	<b>Rets- form</b>	<b>Ejer- andel %</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
Offspin A/S	Aarhus	ApS	100,0

## 4. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber