

SPITNÆF HOLDING ApS

Mølløvænget 26
2970 Hørsholm

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

30/05/2017

Flemming Jensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

SPITNÆF HOLDING ApS

Møllevænget 26

2970 Hørsholm

CVR-nr: 31267021

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Ledespåtegning

Direktionen har d.d. aflagt årsregnskabet for 2016 for Spitnæf Holding ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt driftsresultat.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 23/05/2017

Direktion

Thomas Bundgaard Larsen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabets ledelse har fravalgt revision på den ordinære generalforsamling den 23. januar 2011 med fremtidig virkning.

Ledelsen bekræfter at årsregnskabet for nærværende regnskabsperiode opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i ejerskab af kapitalandele i dattervirksomheden Alcatraz Hegn & Rundtræ ApS.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 2016 udviser et negativt resultat på kr. 100.467,- og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 595.106,-, og en egenkapital på kr. 525.291,-.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet for 2016.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Der udarbejdes ikke koncernregnskab, jfr. Årsregnskabslovens § 110 stk. 1.

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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelse

Andre driftsindtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og finansielle omkostninger.

Udbytte fra kapitalandele i dattervirksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, regulering af tidligere års afsatte skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Mellemregning med datterselskabet forrentes med diskontoen + 2 %.
I nærværende årsregnskab er mellemregningerne forrentet.

Kapitalandele i tilknyttede selskaber måles til indre værdi. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.
Såfremt den indre værdi overstiger kostprisen opskrives der til den indre værdi i datterselskabet.
Opskrivningen foretages over en opskrivningsfond under egenkapitalen.

Egenkapital - Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 ácontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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.

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med datterselskaberne Alcatraz Hegn ApS og Hegn & Rundtræ ApS og er udvalgt til administrationsselskab. Skattemæssige underskud, der udnyttes i sambeskatningen af et selskab, der har overskud, godtgøres med skatteværdien heraf til det selskab, der har afleveret underskuddet, senest på dagen, hvor skatten ellers forfalder til det offentlige.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenue efter 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 kursværdien og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser er målt til nettorealisationseværdi og gældsforpligtelser i fremmed valuta indregnes til kursværdien på statustidspunktet.

Mellemregning med anpartshaver.

Mellemregning med anpartshaver m.v. er jævnfør ligningsvejledningen forrentes med diskontorenten + 6 %. Er diskontorenten ændret i løbet af regnskabsåret beregnes en forholdsmæssig gennemsnitsrente.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Eksterne omkostninger		-5.250	-5.875
Bruttoresultat		-5.250	-5.875
Resultat af ordinær primær drift		-5.250	-5.875
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		-92.422	201.151
Andre finansielle indtægter		860	962
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	0
Øvrige finansielle omkostninger		-3.655	-3.628
Ordinært resultat før skat		-100.467	192.610
Skat af årets resultat	1	0	4.089
Årets resultat		-100.467	196.699
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-92.422	201.151
Overført resultat		-8.045	-4.452
I alt		-100.467	196.699

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		551.009	643.431
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		43.861	48.876
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	594.870	692.307
Anlægsaktiver i alt		594.870	692.307
Andre tilgodehavender		0	0
Tilgodehavender i alt		0	0
Likvide beholdninger		236	237
Omsætningsaktiver i alt		236	237
Aktiver i alt		595.106	692.544

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ...		426.009	518.431
Overført resultat		-25.718	-17.673
Egenkapital i alt		525.291	625.758
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.000	5.875
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		0	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		63.815	60.911
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		69.815	66.786
Gældsforpligtelser i alt		69.815	66.786
Passiver i alt		595.106	692.544

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	518.431	-17.673	0	625.758
Betalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	-92.422	-8.045	0	-100.467
Egenkapital, ultimo	125.000	426.009	-25.718	0	525.291

Der har ikke været ændringer til selskabskapitalen de seneste 5 år.

Noter

1. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
Sambeskatningsskat	0	-4.089
	<u>0</u>	<u>-4.089</u>

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i Alcatraz Hegn & Rundtæ ApS kr.
Kostpris primo	<u>125.000</u>
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>125.000</u>
Nettoopskrivninger primo	518.431
Regulering opskrivning	0
Tilbageført tidligere års opskrivning	-92.422
Nettoopskrivninger ultimo	<u>426.009</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>551.009</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel
Alcatraz Hegn og Rundtræ ApS, Hørsholm	<u>100%</u>

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter, i sin egenskab af administrationsselskab i sambeskatning med datterselskabet, for indbetaling til det offentlige af selskabsskatten for såvel moder, som datterselskabet.

4. Oplysning om ejerskab

Kapitalforhold

Anpartskapitalen er fordelt således:

125 stk. anparter á nom. 1.000 kr.	125.000
------------------------------------	---------

Anparter ejes 100 % af én anpartshaver.