

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))



GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB

(CVR-nr. 37999687)

Specter Holding ApS

Vodroffslund 7, st. th., 1914 Frederiksberg C

CVR-nr. 31 63 29 27

Årsrapport for 2022

(14. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 31/5 2023.

Dirigent
Oscar Svendsen

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje aktier og anparter i andre selskaber.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2022.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for Specter Holding ApS for 2022.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Revision af årsrapport

Selskabet er med henvisning til Årsregnskabslovens §135 ikke omfattet af reglerne omkring revisionspligt. Selskabet vil på den ordinære generalforsamling træffe beslutning omkring fravalget af revisionspligten.

Frederiksberg, den 31. maj 2023

Direktion

Oscar Svendsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Specter Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Specter Holding ApS for regnskabsåret 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

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 væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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.

Rødovre, den 31. maj 2023

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
Else Sørensens Vej 32, 2610 Rødovre
CVR-nr. 37 99 96 87

Ulrik Dahl
registreret revisor
mne35884

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til tidligere år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab består af nettoomsætning, modregnet andre eksterne omkostninger.

Indtægtskriterium

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes med den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

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

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22%. Selskabet indgår i sambeskatning med datterselskaber.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabs- og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i årsrapporten efter den indre værdis metode. I balancen medregnes den forholdsmæssige ejerandel af tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi. Den samlede nettoopskrivning i tilknyttede virksomheder henlægges i årsrapporten til en "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Forskelsbeløb i forbindelse med erhvervelse af kapitalandele i tilknyttede virksomheder aktiveres som koncerngoodwill/-badwill.

Koncerngoodwill/-badwill afskrives lineært over 10 år, der vurderes som den økonomiske levetid. Positive forskelsbeløb i forbindelse med erhvervelsen af kapitalandele indregnes efter afskrivninger under kapitalandele.

Koncerngoodwill/-badwill under kr. 50.000 straksafskrives i året.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Andre kapitalandele og værdipapirer

Andre kapitalandele og værdipapirer er målt til statusdagens kursværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående likvider i virksomhedens pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der henvises til afsnittet "Finansielle anlægsaktiver for nærmere beskrivelse af "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode".

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2022

Note		2022	2021
		kr.	kr.
	Bruttotab	-4.988	-4.540
1	Personaleomkostninger	0	0
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før finansiering	-4.988	-4.540
2	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	182.115	172.728
	Renteindtægter, koncern	101.824	0
	Andre finansielle indtægter	2.132	14.348
	Andre finansielle omkostninger	<u>-55.588</u>	<u>-76.740</u>
	Resultat før skat	225.495	105.796
3	Skat af årets resultat	<u>-9.550</u>	<u>14.612</u>
	Årets resultat	<u><u>215.945</u></u>	<u><u>120.408</u></u>
	Resultatdisponering		
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	182.115	172.728
	Overført til næste år	-83.970	-166.720
	Udbytte	<u>117.800</u>	<u>114.400</u>
		<u><u>215.945</u></u>	<u><u>120.408</u></u>

Balance pr. 31/12 2022

Note	31/12 2022	31/12 2021	
	kr.	kr.	
	AKTIVER		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.009.145	827.030
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.009.145</u>	<u>827.030</u>
2	Anlægsaktiver i alt	<u>1.009.145</u>	<u>827.030</u>
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	7.032.302	7.801.377
	Sambeskatningsbidrag	52.052	32.588
	Andre tilgodehavender	11.680	11.680
	Tilgodehavender i alt	<u>7.096.034</u>	<u>7.845.645</u>
4	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>75.038</u>	<u>78.248</u>
	Likvide beholdninger	<u>78.117</u>	<u>7.488</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>7.249.189</u>	<u>7.931.381</u>
	Aktiver i alt	<u><u>8.258.334</u></u>	<u><u>8.758.411</u></u>

Balance pr. 31/12 2022

Note	31/12 2022	31/12 2021
	kr.	kr.
PASSIVER		
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.546.848	1.364.733
Overført til næste år	4.893.077	4.977.047
Afsat udbytte	<u>117.800</u>	<u>114.400</u>
Egenkapital i alt	<u>6.682.725</u>	<u>6.581.180</u>
Selskabsskat	33.824	14.639
Sambeskatningsbidrag	23.212	948
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	303.427
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	575.272	589.477
Anden gæld	<u>943.301</u>	<u>1.268.740</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.575.609</u>	<u>2.177.231</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.575.609</u>	<u>2.177.231</u>
Passiver i alt	<u>8.258.334</u>	<u>8.758.411</u>
5 Pantsætninger og garantforpligtelser m.v.		

Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Anlægsaktiver		
		<u>Finansielle</u>
		Kapitalandele i tilknyttede Badwill virksomheder
Anskaffelsessum pr. 1/1 2022	562.704	25.001
Tilgang	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum pr. 31/12 2022	<u>562.704</u>	<u>25.001</u>
Op-/nedskrivninger pr. 1/1 2022	-112.540	1.252.193
Op-/nedskrivninger i året	-56.270	125.845
Badwill	0	0
Udloddet udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
Op-/nedskrivninger pr. 31/12 2022	<u>-168.810</u>	<u>1.378.038</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2022	<u>393.894</u>	<u>1.403.039</u>
	2022	2021
	kr.	kr.
3 Skat af årets resultat		
Beregnet selskabsskat	38.390	17.028
Heraf vedrørende datterselskaber	23.212	948
Heraf vedrørende datterselskaber	<u>-52.052</u>	<u>-32.588</u>
	9.550	-14.612
Udskudt skat, regulering	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>9.550</u>	<u>-14.612</u>
Den samlede udskudte skat andrager	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter (fortsat)

4 Oplysninger om dagsværdi

	Børsnoterede værdipapirer
Dagsværdi ultimo	75.038
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>-3.210</u>

5 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens 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.

Selskabet har stillet sikkerhed overfor Andelskassen Fælleskassen for engagementer med Nordic Bar Group ApS, Sprit & Co. ApS og Sprit & Co. Holding ApS. Derudover er der kautioneret for Sprit & Co. ApS overfor samme bank.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.

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.”

Oscar Svendsen

Direktør

Serienummer: af7e9fb9-657a-462e-bd29-76f6e1160157

IP: 89.23.xxx.xxx

2023-06-01 09:33:38 UTC



Ulrik Dahl

Registreret revisor

Serienummer: 6916a677-15dc-460f-bcb5-7aa600894dbb

IP: 80.198.xxx.xxx

2023-06-01 09:37:05 UTC



Oscar Svendsen

Dirigent

Serienummer: af7e9fb9-657a-462e-bd29-76f6e1160157

IP: 89.23.xxx.xxx

2023-06-01 09:41:32 UTC



Penneo dokumentnøgle: PCVFFH-EY87G-ZC41K-ODOO4-D24GM-F5ZMT

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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>