

Spada Holding ApS

c/o Keld Mikael Jørgensen
Ørestads Boulevard 55A, 8.802
2300 København S

CVR-nr. 31747090

Årsrapport for 2017

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 10-07-2018

Keld Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Spada Holding ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 for Spada Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 10-07-2018

Direktion

Keld Mikael Jørgensen

Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Spada Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Spada Holding ApS for regnskabsåret 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, og noter, 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 væsentligt 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.

Kastrup, den 10-07-2018

Revisionsfirmaet Per Kronborg

Spada Holding ApS

Den uafhængige revisors erklæring

Registreret Revisionanpartsselskab

CVR-nr. 26659817

Per Kronborg

Registreret revisor

mne11481

Spada Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Spada Holding ApS c/o Keld Mikael Jørgensen Ørestads Boulevard 55A, 8.802 2300 København S
CVR-nr.	31747090
Stiftelsesdato	02-09-2008
Hjemsted	København
Regnskabsår	01-01-2017 - 31-12-2017
Direktion	Keld Mikael Jørgensen, Direktør
Revisor	Revisionsfirmaet Per Kronborg Registreret Revisionanpartsselskab Fuglebækvej 3A, 1. 2770 Kastrup CVR-nr.: 26659817

Spada Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde kapitalandele i dattervirksomheder og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 udviser et resultat på kr. 17.002.826, og selskabets balance pr. 31-12-2017 udviser en balancesum på kr. 16.485.624, og en egenkapital på kr. 16.479.280.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Spada Holding ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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.

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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder er medtaget kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer er medtaget til kursværdien pr. 31/12-2017.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Spada Holding ApS

Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-141.773	-20.900
Personaleomkostninger	1	0	-498.175
Driftsresultat		-141.773	-519.075
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		17.227.785	503.184
Finansielle omkostninger	2	0	-5.068
Resultat før skat		17.086.012	-20.959
Skat af årets resultat		-83.186	0
Årets resultat		17.002.826	-20.959
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	50.000
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		840.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	503.184
Overført resultat		16.162.826	-574.143
Resultatdisponering		17.002.826	-20.959

Spada Holding ApS

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	787.890	6.948.223
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	125.898	0
Finansielle anlægsaktiver		913.788	6.948.223
Anlægsaktiver		913.788	6.948.223
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	574.780
Andre tilgodehavender		241.697	278.000
Tilgodehavender		241.697	852.780
Andre værdipapirer og kapitalandele		12.285.781	0
Værdipapirer og kapitalandele		12.285.781	0
Likvide beholdninger		3.044.358	2.131.918
Omsætningsaktiver		15.571.836	2.984.698
Aktiver		16.485.624	9.932.921

Spada Holding ApS**Balance 31. december 2017**

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	4	200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5	0	9.368.223
Overført resultat	6	16.279.280	116.454
Udbytte for regnskabsåret	7	0	50.000
		0	0
Egenkapital		16.479.280	9.734.677
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		0	20.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		6.344	178.244
Kortfristede gældsforpligtelser		6.344	198.244
Gældsforpligtelser		6.344	198.244
Passiver		16.485.624	9.932.921
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2017	2016
1. Personaleomkostninger		
Pensioner	0	300.000
Andre personaleomkostninger	0	198.175
	<u>0</u>	<u>498.175</u>
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	0	5.068
	<u>0</u>	<u>5.068</u>
3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		
Selskabet ejer følgende:		
Rehab Investment ApS, ejerandel 25%		
Friday Labs Ltd, ejerandel 5%		
4. Virksomhedskapital		
Saldo primo	200.000	200.000
Saldo ultimo	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Saldo primo	9.368.223	8.865.039
Årets tilgang	-9.368.223	503.184
Saldo ultimo	<u>0</u>	<u>9.368.223</u>
6. Overført resultat		
Saldo primo	116.454	690.597
Årets tilgang	16.162.826	-574.143
Saldo ultimo	<u>16.279.280</u>	<u>116.454</u>
7. Udbytte for regnskabsåret		
Årets tilgang	0	50.000
Saldo ultimo	<u>0</u>	<u>50.000</u>
8. Eventualforpligtelser		
Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.		
9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger		
Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.		