

SPICA M ApS

Estlandsgade 1, 2 mf
9000 Aalborg

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

11/06/2016

Mette Hovaldt
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

SPICA M ApS

Estlandsgade 1, 2 mf

9000 Aalborg

Telefonnummer: 27212346

CVR-nr: 34587744

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse

Dronninglund Sparekasse

Slotsgade 42

9330 Dronninglund

DK Danmark

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål og hovedaktivitet er outsourcing af salg, rådgivning om salg samt dermed beslægtede forretningsområder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i indeværende år været uden væsentlige aktiviteter og resultatet anses derfor som værende yderst tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke indtrådt begivenheder efter regnskabets afslutning som påvirker det aflagte regnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Årsrapporten for Spica M ApS for 2015 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

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 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt

i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 24,5.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien

kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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 nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder,

indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		47.000	219.256
Personaleomkostninger	1	0	-267.837
Resultat af ordinær primær drift		47.000	-48.581
Andre finansielle indtægter		-1.696	0
Øvrige finansielle omkostninger		0	-8.395
Ordinært resultat før skat		45.304	-56.976
Skat af årets resultat	2		
Årets resultat		45.304	-101.517
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		45.304	-101.517
I alt		45.304	-101.517

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.750	0
Udsudte skatteaktiver		9.927	0
Tilgodehavender i alt		18.677	0
Likvide beholdninger		17.555	0
Omsætningsaktiver i alt		36.232	0
Aktiver i alt		36.232	0

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	3	80.000	80.000
Overført resultat		-196.997	-239.241
Egenkapital i alt		-116.997	-159.241
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		0	94.714
Skyldig selskabsskat		9.927	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		143.302	64.527
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		153.229	159.241
Gældsforpligtelser i alt		153.229	159.241
Passiver i alt		36.232	0

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	0	248.986
Pensionsbidrag	0	18.000
Andre omkostninger til social sikring	0	851
	<u>0</u>	<u>267.837</u>

2. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	-9.927	0
Ændring af udskudt skat	9.927	-44.541
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>-44.541</u>

3. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 80 anparter a 1000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.