

SPC Invest ApS

Molsvej 7, 8410 Rønde

CVR-nr. 35 04 96 49

Årsrapport

1. juli 2020 - 30. juni 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. december 2021.

Søren Peter Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for SPC Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Røn de, den 11. december 2021

Direktion

Søren Peter Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i SPC Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SPC Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grenaa, den 11. december 2021

Kvist & Jensen

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 27 47 81 31

Bo Andersen
statsautoriseret revisor
mne35794

Torben Thomsen
registreret revisor
mne5811

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|--|
| Selskabet | SPC Invest ApS Molsvej 7 8410 Rønde |
| | CVR-nr.: 35 04 96 49 |
| | Stiftet: 27. februar 2013 |
| | Hjemsted: Syddjurs Kommune |
| | Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 8. regnskabsår |
| Direktion | Søren Peter Christensen, Ådalsparken 49, 8462 Harlev J |
| Revisor | Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af konsulentarbejde, køb, salg og udlejning af ejendomme samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.589 t.kr. mod 1.685 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.052 t.kr. mod 821 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 1.589.313 | 1.685.323 |
| 1 Personaleomkostninger | -2.682 | -163.115 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -59.046 | -24.317 |
| Andre driftsomkostninger | 0 | -41.050 |
| Driftsresultat | 1.527.585 | 1.456.841 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -188.089 | -375.948 |
| Resultat før skat | 1.339.496 | 1.080.893 |
| Skat af årets resultat | -287.760 | -259.974 |
| Årets resultat | 1.051.736 | 820.919 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 1.051.736 | 820.919 |
| Disponeret i alt | 1.051.736 | 820.919 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | |
|---|-------------------|-------------------|
| <u>Note</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Grunde og bygninger | 9.625.732 | 9.647.561 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 9.625.732 | 9.647.561 |
| Anlægsaktiver i alt | 9.625.732 | 9.647.561 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.062.500 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | 1.062.500 | 0 |
| Likvide beholdninger | 634.358 | 1.118.017 |
| Omsætningsaktiver i alt | 1.696.858 | 1.118.017 |
| Aktiver i alt | 11.322.590 | 10.765.578 |

Balance 30. juni

| Passiver | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Note | 2021 | 2020 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | 3.625.803 | 2.574.067 |
| Egenkapital i alt | 3.705.803 | 2.654.067 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | 6.044.475 | 6.292.787 |
| Kreditinstitutter i øvrigt | 175.531 | 215.775 |
| Deposita | 173.620 | 138.920 |
| Selskabsskat | 277.760 | 197.974 |
| 4 Langfristede gældsforpligtelser i alt | 6.671.386 | 6.845.456 |
| 4 Kortfristet del af langfristet gæld | 288.177 | 298.642 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | 114.000 | 89.500 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 68.856 | 37.087 |
| Selskabsskat | 197.974 | 200.882 |
| Anden gæld | 276.394 | 639.944 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 945.401 | 1.266.055 |
| Gældsforpligtelser i alt | 7.616.787 | 8.111.511 |
| Passiver i alt | 11.322.590 | 10.765.578 |
| 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 6 Eventualposter | | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------|--------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. juli 2019 | 80.000 | 1.753.148 | 1.833.148 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 820.919 | 820.919 |
| Egenkapital 1. juli 2020 | 80.000 | 2.574.067 | 2.654.067 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 1.051.736 | 1.051.736 |
| | 80.000 | 3.625.803 | 3.705.803 |

Noter

| | 2020/21 | 2019/20 | | |
|--|-------------------|---------------------|--------------------|-------------------|
| 1. Personalemkostninger | | | | |
| Lønninger og gager | 2.682 | 160.843 | | |
| Andre omkostninger til social sikring | 0 | 2.272 | | |
| | 2.682 | 163.115 | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 1 | 1 | | |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | | | |
| Andre finansielle omkostninger | 188.089 | 375.948 | | |
| | 188.089 | 375.948 | | |
| | 30/6 2021 | 30/6 2020 | | |
| 3. Grunde og bygninger | | | | |
| Kostpris 1. juli 2020 | 9.696.274 | 6.856.690 | | |
| Tilgang i årets løb | 0 | 3.123.134 | | |
| Afgang i årets løb | 0 | -283.550 | | |
| Kostpris 30. juni 2021 | 9.696.274 | 9.696.274 | | |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2020 | -48.713 | -28.334 | | |
| Årets afskrivninger | -21.829 | -20.379 | | |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2021 | -70.542 | -48.713 | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021 | 9.625.732 | 9.647.561 | | |
| 4. Gældsforpligtelser | | | | |
| | Gæld i alt | Kortfristet | Langfristet | Restgæld |
| | 30/6 2021 | del af lang- | gæld | efter 5 år |
| | 30/6 2021 | fristet gæld | 30/6 2021 | 30/6 2021 |
| Gæld til realkreditinstitutter | 6.294.977 | 250.502 | 6.044.475 | 5.042.468 |
| Kreditinstitutter i øvrigt | 213.206 | 37.675 | 175.531 | 24.831 |
| Deposita | 173.620 | 0 | 173.620 | 0 |
| Selskabsskat | 277.760 | 0 | 277.760 | 0 |
| | 6.959.563 | 288.177 | 6.671.386 | 5.067.299 |

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 6.674 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2021 udgør 9.625 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, 243 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2019 udgør 631 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 272 t.kr. til sikkerhed for bankgæld.

6. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på t.kr. 16.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SPC Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusivt moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Vareforbrug omfatter omkostninger til fremmed arbejde.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|-----------|----------|-----------|
| Bygninger | 30 år | 20 % |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandel i tilknyttet virksomhed vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 og for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.