

Spivi Scandinavia Holding A/S

Korsgade 1

7700 Thisted

CVR-nr. 37419303

Årsrapport

1. januar 2017 - 30. juni 2017

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 18. oktober 2017

Thomas Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Spivi Scandinavia Holding A/S Korsgade 1 7700 Thisted
CVR-nr.	37419303
Regnskabsår	1. januar 2017 - 30. juni 2017
Bestyrelse	Thomas Jørgensen Thomas Thoresen-Larsen Danny Nordberg Nielsen
Direktion	Thomas Jørgensen
Revisor	REVIKON Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted
Advokat	Advodan Frederiksgade 14 7700 Thisted
Pengeinstitut	Nordea Bank Danmark A/S Vesterbrogade 8 0900 København K

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed indenfor restaurations- og underholdningsbranchen gennem datterselskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2017 - 30. juni 2017 udviser et resultat på kr. 1.082.287, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en balancesum på kr. 5.609.195, og en egenkapital på kr. 2.309.724.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ingen væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 30. juni 2017 for Spivi Scandinavia Holding A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 18. oktober 2017

Direktion

Thomas Jørgensen

Bestyrelse

Thomas Jørgensen

Thomas Thoresen-Larsen

Danny Nordberg Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Spivi Scandinavia Holding A/S

Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for Spivi Scandinavia Holding A/S for regnskabsåret 1. januar 2017 - 30. juni 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra de mulige indvirkninger af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlaget for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabets har et datterselskab, som har investeret i en række datterselskaber. Værdien af datterselskabet og dennes datterselskaber, der regnskabsmæssigt er behandlet efter indre værdis metode, er medtaget i balancen pr. 30. juni 2017 til 177 t.kr. efter afsat udbytte på 1.785 t.kr., og selskabets andel af datterselskabets resultat på t.kr. 942 er medtaget i resultatet for regnskabsåret 2017. Vi har ikke kunnet opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for den medtagne værdi af selskabets kapitalandel og tilgodehavende udbytte i datterselskabet pr. 30. juni 2017 og selskabets andel af datterselskabets resultat for regnskabsåret, idet den væsentligste andel af datterselskabets resultat stammer fra underliggende datterselskaber, som ikke har været underlagt revision. Ligeledes har vi ikke kunnet opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for tilgodehavender hos datterselskaber og et datter-datterselskab på i alt t.kr. 1.754, da disse tilgodehavender stammer fra datterselskaber og underliggende datterselskab, som ikke har været underlagt revision.

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion med forbehold.

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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- * Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- * Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- * Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- * Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- * Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 revision 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 revisionen 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.

Thisted, den 18. oktober 2017

REVIKON

Registreret revisionsinteressentskab

CVR-nr. 15728000

Peder Harbo Andersen

Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Spivi Scandinavia Holding A/S for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Ændret regnskabsår

Årsrapporten omfatter perioden 1. januar 2017 til 30. juni 2017, i alt 6 måneder. Tidligere var regnskabsåret 1. januar til 31. december. Regnskabsåret er ændret således at selskabets regnskabsår slutter samtidigt med koncernens administrationselskab.

Sammenligningstallene er ikke tilpasset, da ledelsen vurderer, at en tilpasning vil medføre uforholdsmæssigt store omkostninger. Da sammenligningstallene omfatter en periode på 11 måneder (selskabets første regnskabsår), kan de ikke direkte sammenlignes med regnskabsårets (omlægningsperiodens) tal.

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

Nettoomsætning

Modtagne tilskud til markedsføring m.v. ved opstart af virksomhed i øvrige lande er periodiseret under hensyntagen til de i regnskabsåret medgående omkostninger hertil.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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, 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

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

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

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		822.233	299.925
Personaleomkostninger	1	-558.748	-511.875
Driftsresultat		263.485	-211.950
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		931.602	961.872
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		5.479	0
Finansielle omkostninger		-71.890	-83.502
Resultat før skat		1.128.676	666.420
Skat af årets resultat	2	-46.389	61.017
Årets resultat		1.082.287	727.437
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.200.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-853.094	961.872
Overført resultat		735.381	-234.435
Resultatdisponering		1.082.287	727.437

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		348.156	1.207.259
Kapitalandele i associerede virksomheder		14.250	0
Finansielle anlægsaktiver		362.406	1.207.259
Anlægsaktiver		362.406	1.207.259
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		500.000	500.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.753.893	2.183.525
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder		1.784.696	0
Udskudte skatteaktiver		14.628	61.017
Andre tilgodehavender		13.093	41.654
Krav på indbetaling af virksomhedskapital og overkurs		375.000	375.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		805.479	0
Tilgodehavender		5.246.789	3.161.196
Omsætningsaktiver		5.246.789	3.161.196
Aktiver		5.609.195	4.368.455

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	3	500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	4	108.778	961.872
Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital og overkurs	5	375.000	0
Overført resultat	6	125.946	-234.435
Udbytte for regnskabsåret	7	1.200.000	0
Egenkapital		<u>2.309.724</u>	<u>1.227.437</u>
Gæld til banker		2.723.997	2.942.745
Leverandører af varer og tjenesteydelser		35.639	121.726
Gæld til tilknyttede virksomheder		155.400	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		384.435	18.421
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	58.126
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.299.471</u>	<u>3.141.018</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.299.471</u>	<u>3.141.018</u>
Passiver		<u>5.609.195</u>	<u>4.368.455</u>
Eventualforpligtelser	8		

Noter

	2017	2016
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	555.533	509.090
Pensioner	2.177	2.272
Andre omkostninger til social sikring	1.038	513
	<u>558.748</u>	<u>511.875</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>2</u>	<u>1</u>
2. Skat af årets resultat		
Regulering hensættelse til udskudt skat	46.389	-61.017
	<u>46.389</u>	<u>-61.017</u>
3. Virksomhedskapital		
Saldo primo	500.000	0
Årets tilgang	0	500.000
Saldo ultimo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Saldo primo	961.872	0
Årets tilgang	0	961.872
Årets afgang	-853.094	0
Saldo ultimo	<u>108.778</u>	<u>961.872</u>
5. Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital og overkurs		
Korrektion primo	375.000	0
Saldo ultimo	<u>375.000</u>	<u>0</u>
6. Overført resultat		
Saldo primo	-234.435	0
Korrektion primo Overført til særlig reserve	-375.000	0
Årets tilgang	735.381	-234.435
Saldo ultimo	<u>125.946</u>	<u>-234.435</u>
7. Udbytte for regnskabsåret		
Årets tilgang	1.200.000	0
Saldo ultimo	<u>1.200.000</u>	<u>0</u>
8. Eventualforpligtelser		

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Jyrgen Invest ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.