

BADSTED • REVISION ApS

RÅDGIVENDE GODKENDTE REVISORER

Revisorhuset
Bagsværdvej 82
2800 Kgs. Lyngby
www.badstedrevision.dk
info@badstedrevision.dk

Telefon 70 27 03 18
Cvr. nr. 10 83 85 76
S10 - Kundenr. 8100

S&P Administration IVS

(CVR nr. 37 66 98 81)

Kratberg 201
3480 Fredensborg

Årsrapport 1. januar - 31. december 2017

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling.

Fredensborg, den 12. 06. 2018

Dirigent: Steen Garde



INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsens årsberetning og påtegning	1-2
Revisorserklæring om opstilling af årsregnskab	3
Anvendt regnskabspraksis	4-8
Resultatopgørelse for året 1. januar - 31. december 2017	9
Balance pr. 31. december 2017	10-11
Noter til årsregnskabet	12-13

LEDELSENS ÅRSBERETNING OG PÅTEGNING

SELSKABETS HOVEDAKTIVITETER:

Selskabets væsentligste aktiviteter består i konsulentytelser indenfor regnskab og økonomi.

UDVIKLINGEN I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD:

Selskabets årsrapport, der omfatter resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2017 og balance pr. 31. december 2017 med tilhørende noter, udviser et underskud på kr. 164.855 og balancen en egenkapital på kr. 9.742. Der har i regnskabsåret været afregnet lønninger noget over niveau til inddækning af fremadrettet aktiviteter.

Ledelsen betragter årets resultat som mindre tilfredsstillende.

BESKRIVELSE AF VÆSENTLIG USIKKERHED VED OPGØRELSE AF REGNSKABET.

Selskabets årsrapport udviser et negativt resultat på kr. 164.855 og en egenkapital på kr. 9.742. Der foreligger ikke budget for 2018. Likviditeten forventes således stram og der er dermed en væsentlig usikkerhed om den fortsatte drift. Selskabets ledelse forventer dog at kunne klare sig igennem og driften på sigt vil være lønsom, hvorfor regnskabet aflægges efter regler for fortsat drift.

Der er efter regnskabsårets afslutning ydet lån, der interimt i 2018 vil medføre en forringet likviditet. Der er herudover ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

I det næstkommende regnskabsår forventes forholdsvis et aktivitetsniveau omsætningsmæssigt på lidt under det nuværende, som dog forventes modsvaret af et tilsvarende lavere omkostningsniveau.

LEDELSENS ÅRSBERETNING - fortsat

LEDELSESPÅTEGNING:

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for S&P Administration IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, danske regnskabsstandarder og selskabets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Endvidere anser vi årsberetningen for retvisende.

Selskabet har fravalgt revision. Direktionen anser betingelserne for at fravælge revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 7. juni 2018

I DIREKTIONEN:


Steen Garde

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til anpartshaveren i S&P Administration IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for S&P Administration IVS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

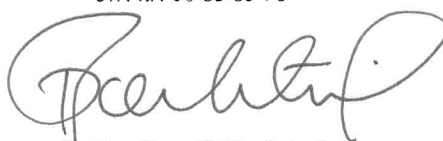
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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.

Kongens Lyngby, den 7. juni 2018
BADSTED • REVISION ApS

RÅDGIVENDE GODKENDTE REVISORER

cvr. nr. 10 83 85 76



Palle Corell Badsted
statsautoriseret revisor
mne.nr 19673

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - RESULTATOPGØRELSE

Årsrapporten for S&P Administration IVS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i klasse B. Alle beløb er i danske kroner.

Der er ikke foretaget ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til sidste regnskabsår.

Ved aflæggelse af årsrapporten er anvendt følgende regnskabspraksis.

Generelle forhold

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

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede pr. 31. december 2017 (balancedagen).

Bruttofortjeneste

I henhold til årsregnskabslovens § 32 vises bruttofortjeneste i stedet for nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpemidler samt andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger medtages i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Der foretages fuld periodisering mellem indtægter og omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning opgøres efter faktureringskriteriet, hvorved indtægter indregnes når arbejdsydelse, handelsvarer mv. er juridisk leveret. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger

Omkostninger til råvarer og hjælpemidler, andre eksterne omkostninger samt personaleomkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Der foretages fuld periodisering mellem indtægter og omkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - RESULTATOPGØRELSE

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og - omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat. Skat af ekstraordinære indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen under posten "skat af ekstraordinære poster".

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE

GENERELLE FORHOLD:

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.

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

TILGODEHAVENDER:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER:

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

VÆRDIPAPIRER:

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE

SKYLDIG SKAT 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 indkomst samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med andre selskaber i koncernen. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Sambeskattede selskaber hæfter solidarisk for skattekrav under sambeskatningen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat indregnes i årsrapporten med 22 %. Udskudte skatteaktiver måles dog maksimalt til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres (netto realisationsværdi).

Selskabsskat indregnes med 22 % af den skattepligtige indkomst. Selskabsskatten indregnes i resultatopgørelsen og hensættes som gældsforpligtelse i balancen. Skattetillæg som følge af senere betaling af selskabsskatten indregnes som finansiel omkostning det år, kreditten vedrører.

GÆLDSFORPLIGTELSE:

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE

OMREGNING AF FREMMED VALUTA:

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansiell post. Hvis valutadispositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> T.DKK
BRUTTOFORTJENESTE:	2	456.424	478
Personaleomkostninger	3	-620.740	-238
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER:		-164.316	240
Finansielle indtægter		2.665	0
Finansielle omkostninger		-3.204	-18
RESULTAT FØR SKAT:		-164.855	222
Skat af årets resultat	4	0	-49
ÅRETS RESULTAT:		-164.855	173
DER DISPONERES SÅLEDES:			
Overført til bunden reserve for indskudskapital		0	49
Overførsel til næste år		-164.855	124
		-164.855	173

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> T.DKK
AKTIVER:			
Depositum	5	16.000	23
Finansielle anlægsaktiver		<u>16.000</u>	<u>23</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT:		<u>16.000</u>	<u>23</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		105.749	75
Andre tilgodehavender		5.220	0
Periodeafgrænsningsposter, aktiv		0	2
Tilgodehavender		<u>110.969</u>	<u>77</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		15.579	156
Værdipapirer og kapitalandele		<u>15.579</u>	<u>156</u>
Likvide beholdninger		<u>26.460</u>	<u>42</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT:		<u>153.008</u>	<u>275</u>
AKTIVER I ALT:		<u>169.008</u>	<u>298</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> T.DKK
PASSIVER:			
Indskudskapital		1.000	1
Reserver		49.000	49
Overført overskud		-40.258	125
EGENKAPITAL:	6	9.742	175
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.761	18
Selskabsskat		0	49
Anden gæld		141.505	56
Kortfristede gældsforpligtelser		159.266	123
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT:		159.266	123
PASSIVER I ALT:		169.008	298
Eventualforpligtelser mv.	8		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	DKK	T.DKK
1 Væsentlig usikkerhed om going concern		
Selskabets årsrapport udviser et negativt resultat på kr. 164.855 og en egenkapital på kr. 9.742. Der foreligger ikke budget for 2018. Likviditeten forventes således stram og der er dermed en væsentlig usikkerhed om den fortsatte drift. Selskabets ledelse forventer dog at kunne klare sig igennem og driften på sigt vil være lønsom, hvorfor regnskabet aflægges efter regler for fortsat drift.		
2 Bruttofortjeneste		
Ledelsen har besluttet, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32, at vise bruttofortjeneste i stedet for nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpemidler samt andre eksterne omkostninger.		
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	598.053	231
Andre omkostninger til social sikring	22.687	7
	<u>620.740</u>	<u>238</u>
Antal fuldtidsbeskæftigede medarbejdere i gennemsnit i året	<u>1</u>	<u>1</u>
4 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat		
Skat af årets ordinære resultat	0	49
	<u>0</u>	<u>49</u>
5 Finansielle anlægsaktiver - depositum		
<u>Kostpris</u>		
Saldo pr. 1. januar 2017	23.000	0
Årets tilgang ved køb	0	23
Tilbageført kostpris vedrørende afgang	-7.000	0
Saldo pr. 31. december 2017	<u>16.000</u>	<u>23</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2017	<u>16.000</u>	<u>23</u>

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	DKK	T.DKK
6 Egenkapital		
Indskudskapital		
Saldo pr. 1. januar 2017	1.000	1
	1.000	1
 Reserve for iværksætterselskab		
Saldo pr. 1. juli 2016	49.000	0
Årets regulering af reserve for iværksætterselskab	0	49
	49.000	49
 Overført overskud		
Saldo pr. 1. januar 2017	124.597	0
Overført af årets resultat	-164.855	125
	-40.258	125
	9.742	175

7 Eventualaktiver mv.

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på kr. 33.646 pr. 31. december 2017.

8 Eventualforpligtelser mv.

Selskabet er sambeskattet med koncernens danske selskaber, og hæfter i denne forbindelse solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.