

## **S&P Pensionsmægler, Firmapension II K/S**

Vedbendvej 3, 1., 2900 Hellerup

**CVR-nr. 39 67 86 40**

**Årsrapport for perioden  
1. maj til 31. december 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 31. maj 2019

---

Søren Krüger  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

Side

## Påtegninger

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

## Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

## Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. maj - 31. december	5
Balance 31. december	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	10

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj - 31. december 2018 for S&P Pensionsmægler, Firmapension II K/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 31. maj 2019

### Direktion

Søren Krüger

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i S&P Pensionsmægler, Firmapension II K/S*

Vi har opstillet årsregnskabet for S&P Pensionsmægler, Firmapension II K/S for regnskabsåret 1. maj - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

København, den 31. maj 2019

### **Baker Tilly Denmark**

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 35 25 76 91

Helle Brandt Møller  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne34481

## Selskabsoplysninger

Selskabet	S&P Pensionsmægler, Firmapension II K/S Vedbendvej 3, 1. 2900 Hellerup CVR-nr.: 39 67 86 40 Regnskabsperiode: 1. maj - 31. december 2018 Stiftet: 1. maj 2018 Hjemsted: Gentofte
Direktion	Søren Krüger
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive virksomhed med rådgivning og formidling af forsikring og pensioner.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 111.966, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 588.779.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Resultatopgørelse 1. maj - 31. december

	Note	2018
		kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>175.379</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-38.222
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>137.157</b>
Finansielle omkostninger		-25.191
<b>Årets resultat</b>		<b>111.966</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		111.966
		<b>111.966</b>

**Balance 31. december**

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.
<b>Aktiver</b>		
Erhvervede rettigheder		535.111
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	1	<u>535.111</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>535.111</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		81.270
<b>Tilgodehavender</b>		<u>81.270</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>25.661</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>106.931</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>642.042</u></u>



**Balance 31. december**

	<u>Note</u>	<u>2018</u>
		kr.
<b>Passiver</b>		
Selskabskapital		10.000
Overført resultat		578.779
<b>Egenkapital</b>		<u>588.779</u>
Anden gæld		53.263
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>53.263</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>53.263</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><u>642.042</u></u>

## Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. maj	10.000	549.996	0	559.996
Årets hævnings	0	0	-83.183	-83.183
Årets resultat	0	0	111.966	111.966
Overført fra overkurs ved emission	0	-549.996	549.996	0
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>	<b>578.779</b>	<b>588.779</b>

## Noter

### 1 Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede rettigheder kr.
Kostpris 1. maj	<u>573.333</u>
Kostpris 31. december	<u>573.333</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj	0
Årets afskrivninger	<u>38.222</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>38.222</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u><u>535.111</u></u></b>

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for S&P Pensionsmægler, Firmapension II K/S for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2018 er selskabets første regnskabsperiode.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Af- og nedskrivninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Der afsættes ikke skat i årsrapporten, da selskabet ikke er et selvstændigt skattesubjekt.

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### *Rettigheder*

Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Erhvervede rettigheder afskrives lineært over den resterende periode, der er vurderet til 10 år.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.