

M. Sparre Holding ApS

Baldersvej 7
4600 Køge
CVR-nr. 40 36 61 99

REVISION & RÅDGIVNING

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2020.

Morten Sparre Vestergaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for M. Sparre Holding 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. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 31. maj 2020

Direktion

Morten Sparre Vestergaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i M. Sparre Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for M. Sparre Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

Brøndby, den 31. maj 2020

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 38 28 79

Tommy Nørskov
statsautoriseret revisor
mne10061

Selskabsoplysninger

Selskabet	M. Sparre Holding ApS Baldersvej 7 4600 Køge
	CVR-nr.: 40 36 61 99
	Stiftet: 20. marts 2019
	Hjemsted: Køge
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Morten Sparre Vestergaard
Revisor	ALBJERG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringager 4C, 2.th. 2605 Brøndby
Modervirksomhed	M. Sparre Holding ApS
Dattervirksomhed	Sparres Håndværk A/S, Køge
Associeret virksomhed	Sparre Ejendomme IVS, Køge

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten er at eje kapitalandele i andre selskaber samt dermed belægtet virksomhed efter ledelsens skøn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1 kr. Det ordinære resultat efter skat udgør 788.071 kr.. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for M. Sparre Holding 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.

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moder-virksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelses-metoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til. Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes som en indtægt i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet, når de almindelige betingelser for indregning af en indtægt er til stede.

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet. Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2019 kr.
Bruttofortjeneste	1
Resultat før finansielle poster	1
Indtægt af kapitalandel i kapitalinteresse	788.070
Resultat før skat	788.071
Årets resultat	788.071
Forslag til resultatdisponering:	
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	788.070
Overføres til overført resultat	1
Disponeret i alt	788.071

Balance 31. december

Aktiver		2019
<u>Note</u>		<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.818.834
2	Kapitalandele i associerede virksomheder	15.309
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.834.143</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.834.143</u>
	Aktiver i alt	<u>3.834.143</u>

Balance 31. december

Passiver		2019
<u>Note</u>		<u>kr.</u>
Egenkapital		
3	Virksomhedskapital	50.000
4	Overkurs ved emission	2.996.072
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	788.070
5	Overført resultat	<u>1</u>
	Egenkapital i alt	<u>3.834.143</u>
	 Passiver i alt	 <u>3.834.143</u>

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2018	0	0	0	0	0
Egenkapital 1. januar 2019	0	0	0	0	0
Kontant kapitaludvidelse	50.000	2.996.072	0	0	3.046.072
Resultatandel	0	0	788.070	1	788.071
	50.000	2.996.072	788.070	1	3.834.143

Noter

				2019 kr.
1. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. januar 2019				3.046.072
Kostpris 31. december 2019				3.046.072
Årets resultat før afskrivninger på goodwill				1.144.421
Opskrivninger 31. december 2019				1.144.421
Årets afskrivninger på goodwill				-371.659
Afskrivninger på goodwill 31. december 2019				-371.659
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019				3.818.834
I regnskabsposten indgår goodwill med				1.486.637
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter				
		Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs-
	Ejerandel	kr.	kr.	mæssig værdi
Sparres Håndværk A/S, Køge	100 %	2.332.197	1.144.421	hos M. Sparre
		2.332.197	1.144.421	 Holding ApS
				kr.
				3.818.834

Noter

	31/12 2019 kr.
2. Kapitalandele i associerede virksomheder	
Tilgang i årets løb	<u>1</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>1</u>
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	<u>15.308</u>
Opskrivninger 31. december 2019	<u>15.308</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>15.309</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.	Regnskabs- mæssig værdi hos M. Sparre Holding ApS kr.
Sparre Ejendomme IVS, Køge	50 %	<u>30.618</u>	<u>30.616</u>	<u>15.309</u>
		<u>30.618</u>	<u>30.616</u>	<u>15.309</u>

Noter

	31/12 2019
	<u>kr.</u>
3. Virksomhedskapital	
Kontant kapitaludvidelse	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>
4. Overkurs ved emission	
Årets overkurs ved emission	<u>2.996.072</u>
	<u>2.996.072</u>
5. Overført resultat	
Årets overførte overskud eller underskud	<u>1</u>
	<u>1</u>

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Morten Sparre Vestergaard

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-743413690905
Tidspunkt for underskrift: 02-06-2020 kl.: 12:08:56
Underskrevet med NemID

Morten Sparre Vestergaard

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-743413690905
Tidspunkt for underskrift: 02-06-2020 kl.: 12:08:56
Underskrevet med NemID

Tommy Nørskov Rasmussen

Som Revisor NEM ID
PID: 9208-2002-2-283272147408
Tidspunkt for underskrift: 02-06-2020 kl.: 12:10:59
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 3646e92ewtw217433633