

## Spellerberg Holding ApS

Vedbæk Strandvej 448

2950 Vedbæk

CVR-nr. 78 33 14 10

### Årsrapport 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af  
generalforsamlingen den 22. september 2016

Henrik Spellerberg

dirigent

## **Indhold**

Erklæringer	2
Ledelseserklæring	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Erklæringer**

### **Ledelseserklæring**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Spellerberg Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 22. september 2016

Direktion:

  
\_\_\_\_\_  
Henrik Spellerberg

## **Erklæringer**

### **Den uafhængige revisors erklæringer**

#### **Til kapitalejerne i Spellerberg Holding ApS**

##### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Spellerberg Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

##### **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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

##### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## Erklæringer

### Den uafhængige revisors erklæringer

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Frederikssund, den 22. september 2016

**Lynge Pedersen & Gøtttsche ApS**

Statsautoriserede Revisorer

CVR-nr. 33 16 72 88

  
Morten Gøtttsche  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabsoplysninger**

Spellerberg Holding ApS  
c/o Henrik Spellerberg  
Vedbæk Strandvej 448  
2950 Vedbæk

CVR nr.: 78 33 14 10  
Stiftet: 20. juni 1985  
Hjemstedskommune: Rudersdal  
Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### **Direktion**

Henrik Spellerberg

### **Revisor**

Lynge Pedersen & Gøtttsche ApS  
Statsautoriserede Revisorer  
Torvet 6  
3600 Frederikssund

### **Generalforsamling**

Ordinær generalforsamling afholdes 22. september 2016.

## **Ledelsesberetning**

### **Beretning**

#### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter er at besidde kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

#### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør et overskud på 2.778.703 kr., hvilket er tilfredsstillende.

#### **Betydningsfulde hændelser efter balancedagen**

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

## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

### Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Spellerberg Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Da selskabet ikke overskrider to af de i årsregnskabslovens § 110, stk. 1 opregnede størrelseskriterier, er der ikke aflagt koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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.

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.

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets skattepligtige indkomst samt årets regulering af udskudt skat.



## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

### Anvendt regnskabspraksis

#### Balance

##### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for moderselskabet, bindes ikke på opskrivningsreserven.

##### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

##### Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi. Realiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

##### Egenkapital – reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

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

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

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

##### Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## **Årsregnskab 1. juli - 30. juni**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **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 indkomster samt for betalte acontoskatter.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

### Resultatopgørelse

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u> tkr.
<b>Bruttotab</b>		-43.876	-32
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder efter skat		3.061.154	4.132
Finansielle indtægter	1	1.465.308	2.384
Finansielle omkostninger	2	-1.782.141	-291
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<u>2.700.445</u>	<u>6.193</u>
Skat af årets resultat	3	78.258	-492
<b>Årets resultat</b>		<u><u>2.778.703</u></u>	<u><u>5.701</u></u>

### Forslag til resultatfordeling

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.922.507
Afsat udbytte	101.200
Overført til næste år	-245.004
Disponeret i alt	<u><u>2.778.703</u></u>

## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

### Balance

	Note	2015/16	2014/15
			tkr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>Anlægsaktiver:</b>			
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
	4		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		24.080.077	21.619
Andre værdipapirer, kapitalandele og tilgodehavender		0	500
		<u>24.080.077</u>	<u>22.119</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>24.080.077</u>	<u>22.119</u>
<b>Omsætningsaktiver:</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		18.926.101	17.268
Andre tilgodehavender		751.224	1.048
		<u>19.677.325</u>	<u>18.316</u>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<u>11.600.878</u>	<u>14.910</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>801.111</u>	<u>872</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>32.079.314</u>	<u>34.098</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u>56.159.391</u>	<u>56.217</u>

## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

### Balance

	Note	2015/16	2014/15
			tkr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital:</b>			
Anpartskapital		750.000	750
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		11.521.808	8.599
Overført resultat		37.551.133	37.796
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	100
<b>Egenkapital i alt</b>	5	<u>49.924.141</u>	<u>47.245</u>
<b>Gældsforpligtelser:</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.500	13
Gæld til tilknyttede virksomheder		164.286	323
Selskabsskat		0	439
Anden gæld		6.058.464	8.197
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>6.235.250</u>	<u>8.972</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u>56.159.391</u>	<u>56.217</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	6	.	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

### Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u> tkr.
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Andre renteindtægter og lignende indtægter	943.400	1.836
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>521.908</u>	<u>548</u>
<b>Finansielle indtægter</b>	<u><u>1.465.308</u></u>	<u><u>2.384</u></u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger, valutakurstab og lignende omkostninger	1.780.378	284
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	<u>1.763</u>	<u>7</u>
<b>Finansielle omkostninger</b>	<u><u>1.782.141</u></u>	<u><u>291</u></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Den beregnede skat af ordinært resultat er sammensat således:		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-78.147	488
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-111</u>	<u>4</u>
<b>Skat af årets resultat</b>	<u><u>-78.258</u></u>	<u><u>492</u></u>

## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

### Noter

#### 4 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. juli 2015	46.854.000
Afgang i årets løb	-150.000
Kostpris 30. juni 2016	<u>46.704.000</u>
Værdireguleringer 1. juli 2015	-25.235.409
Udbytteudlodning for 2014/15	-449.668
Andel af årets resultat efter skat	<u>3.061.154</u>
Værdireguleringer 30. juni 2016	<u>-22.623.923</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<u><u>24.080.077</u></u>

#### Tilknyttede virksomheder

Navn og hjemsted	Ejer- andel	Selskabs- kapital	Egenkapital i alt	Resultat i alt
Tilknyttede:				
Spellerberg Biler ApS, Rudersdal	100%	80.000	77.524	-2.476
Spellerberg Ejendomme ApS, Rudersdal	100%	200.000	23.611.667	2.922.744
Spellerberg Serigrafî ApS, Rudersdal	100%	200.000	188.647	138.647
HS af 31/7-1995 ApS, Rudersdal	100%	200.000	202.239	2.239

## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

### Noter

#### 5 Egenkapital

	Anparts- kapital	Reserve for netto- opskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Saldo 1. juli 2015	750.000	8.599.301	37.796.137	99.800	47.245.238
Udbetalt udbytte				-99.800	-99.800
Resultat i tilknyttede virksomheder		3.061.154	-3.061.154		0
Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder		-138.647	138.647		0
Årets resultat			2.778.703		2.778.703
Foreslået udbytte for året			-101.200	101.200	0
<b>Saldo 30. juni 2016</b>	<u>750.000</u>	<u>11.521.808</u>	<u>37.551.133</u>	<u>101.200</u>	<u>49.924.141</u>

Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.



## **Årsregnskab 1. juli - 30. juni**

### **Noter**

#### **6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.**

Selskabet har stillet kaution for dattervirksomheders gæld til realkreditinstitutter.

#### **Sambeskatning**

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Den samlede skyldige skat for koncernen udgør 416 tkr.

#### **7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der stillet sikkerhed i selskabets ejerandel i Spellerberg Ejendomme ApS.