

SPS TOTALSERVICE HOLDING ApS

Fælledvej 34, 4100 Ringsted
CVR-nr. 34 45 38 45

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.14 - 30.06.15

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 03.12.15

Mali Berthelsen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 7
Ledelsesberetning	8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Anvendt regnskabspraksis	12 - 15
Noter	16 - 19

Selskabet

SPS TOTALSERVICE HOLDING ApS
Fælledvej 34
4100 Ringsted
Hjemsted: Ringsted
CVR-nr.: 34 45 38 45

Direktion

Mali Berthelsen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dattervirksomheder

SPS ApS, Ringsted
SPS AFDELING 2 ApS, Ringsted

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.14 - 30.06.15 for SPS TOTALSERVICE HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 3. december 2015

Direktionen

Mali Berthelsen

Til kapitalejeren i SPS TOTALSERVICE HOLDING ApS**ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SPS TOTALSERVICE HOLDING ApS for regnskabsåret 01.07.14 - 30.06.15. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 selskabet, 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.

Forbehold*Grundlag for afkræftende konklusion*

Vi tager forbehold for værdiansættelsen af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, der i balancen er indregnet til t.DKK 1.620. Vi har forsynet de tilknyttede virksomheders årsrapport med erklæringer om udvidet gennemgang med forbehold for fortsat drift samt afkræftende konklusioner. Kapitalandelene er efter vores opfattelse værdiansat for høj, idet

der efter vores opfattelse bør foretages nedskrivninger af værdierne.

Envidere tager vi forbehold for værdiansættelsen af tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, der i balancen er indregnet til t.DKK 632. Den tilknyttede virksomheds årsregnskab for regnskabsåret 2014-2015 er aflagt under forudsætning af fortsat drift, og vi har forsynet den tilknyttede virksomheds årsrapport med en erklæring om udvidet gennemgang med et forbehold for fortsat drift og en afkræftende konklusion. Forudsætningen om fortsat drift bygger på, at den tilknyttede virksomheds nuværende kreditfaciliteter kan udvides og opretholdes i takt med finansieringsbehovet. Der ses ikke umiddelbart en mulighed for at det kan gennemføres, da den tilknyttede virksomheds aktivitet vil falde væsentlig i det nye år. Der er derfor væsentlig risiko for, at lånet ydet til den tilknyttede virksomhed ikke kan blive indfriet.

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af note 1, er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at de tilknyttede virksomheder kan udvide deres kreditfaciliteter. Alle forhandlinger om udvidelse af kreditfaciliteterne er endt uden resultat. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Afkræftende konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.14 - 30.06.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til en kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i forbindelse med udbetaligen ikke overholdt skattelovgivningen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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. Som det fremgår af den afkræftende konklusion, er det dog vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.14 - 30.06.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringsted, den 3. december 2015

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Carsten Øhauge Pedersen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at eje aktier og anparter i andre virksomheder og dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er indregnet værdi af kapitalandele i tilknyttede virksomheder på t.DKK 1.650. Grundet væsentlig usikkerhed om den fortsatte drift samt fremtidig indtjening i de tilknyttede virksomheder, er der en væsentlig usikkerhed vedrørende værdiansættelsen af kapitalandele i de tilknyttede virksomheder.

Der er indregnet tilgodehavende fra en tilknyttet virksomhed på t.DKK 632. Grundet væsentlig usikkerhed om den fremtidige indtjening i den tilknyttede virksomhed er der en væsentlig usikkerhed vedrørende værdiansættelse af tilgodehavendet.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at de tilknyttede virksomheder kan fremskaffe den nødvendige likviditet, hvilket er væsentlig forringet grundet faldende aktivitet i de tilknyttede virksomheder.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.14 - 30.06.15 udviser et resultat på DKK 1.545.344 mod DKK -245.173 for tiden 01.07.13 - 30.06.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 2.210.135.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Note	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Bruttotab	-9.438	-9.250
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.510.646	-260.091
² Andre finansielle indtægter	31.668	27.170
Andre finansielle omkostninger	7.251	-3.002
Resultat før skat	1.540.127	-245.173
Skat af årets resultat	5.217	0
Årets resultat	1.545.344	-245.173
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	137.276
Overført resultat	1.545.344	-382.449
I alt	1.545.344	-245.173

AKTIVER		30.06.15	30.06.14
		DKK	DKK
Note			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.620.398	109.752
	Andre værdipapirer og kapitalandele	30.000	30.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.650.398	139.752
	Anlægsaktiver i alt	1.650.398	139.752
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	631.585	265.330
	Andre tilgodehavender	0	36.446
	Tilgodehavender hos kapitalejere og ledelse	10.713	100.212
	Tilgodehavender i alt	642.298	401.988
	Likvide beholdninger	177.725	322.539
	Omsætningsaktiver i alt	820.023	724.527
	Aktiver i alt	2.470.421	864.279

PASSIVER		30.06.15	30.06.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	2.130.135	584.791
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	137.276
4	Egenkapital i alt	2.210.135	802.067
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.501	7.501
	Selskabsskat	252.785	0
	Anden gæld	0	54.711
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	260.286	62.212
	Gældsforpligtelser i alt	260.286	62.212
	Passiver i alt	2.470.421	864.279

5 Eventualforpligtelser

6 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

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

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiel omkostning henholdsvis finansiel indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE**Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.14 - 30.06.15 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Der er indregnet værdi af kapitalandele i tilknyttede virksomheder på t.DKK 1.650. Grundet væsentlig usikkerhed om den fortsatte drift samt fremtidig indtjening i de tilknyttede virksomheder, er der en væsentlig usikkerhed vedrørende værdiansættelse af kapitalandele i de tilknyttede virksomheder.

Der er indregnet tilgodehavende fra tilknyttede virksomhed på t.DKK. 632. Grundet væsentlig usikkerhed om den fremtidige indtjening i den tilknyttede virksomhed er der en væsentlig usikkerhed vedrørende værdiansættelse af tilgodehavendet.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at de tilknyttede virksomheder kan fremskaffe den nødvendige likviditet, hvilket er væsentlig forringet grundet faldende aktivitet i de tilknyttede virksomheder.

	2014/15	2013/14
	DKK	DKK

2. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	15.706	14.013
Øvrige finansielle indtægter	15.962	13.157
I alt	31.668	27.170

	30.06.15	30.06.14
	DKK	DKK

3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 30.06.14	621.690	621.690
Kostpris pr. 30.06.15	621.690	621.690
Opskrivninger i året	-511.938	-251.847
Årets resultat	1.510.646	-260.091
Opskrivninger pr. 30.06.15	998.708	-511.938
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.15	1.620.398	109.752

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
SPS ApS, Ringsted	100%	1.590.699	1.518.176
SPS AFDELING 2 ApS, Ringsted	100%	29.699	-7.530

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.13 - 30.06.14</i>		
Saldo pr. 01.07.13	80.000	967.240
Forslag til resultatdisponering	0	-382.449
Saldo pr. 30.06.14	80.000	584.791

Egenkapitalopgørelse 01.07.14 - 30.06.15

Saldo pr. 01.07.14	80.000	584.791
Betalt udbytte	0	0
Forslag til resultatdisponering	0	1.545.344
Saldo pr. 30.06.15	80.000	2.130.135

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

6. Nærtstående parter

	30.06.15	30.06.14
	DKK	DKK
Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen:		
Saldo pr. 30.06.14	100.212	-35.768
Rente	0	6.022
Indbetalt i årets løb	-100.212	0
Udbetalt i årets løb	0	129.958
Saldo pr. 30.06.15	0	100.212

Tilgodehavender forrentes i henhold til gældende lovgivning.