



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 977 903
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SPV HOLDING AS
Forretningsadresse: c/o SpareBank 1 Regnskapshuset BV
Hauges gate 2
3019 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Peder A Melsom Ornum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.04.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 16.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	59 109	30 512
Sum kostnader		59 109	30 512
Driftsresultat		-59 109	-30 512
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		3 749 957	3 633 107
Annen renteinntekt		290	1 451
Sum finansinntekter		3 750 247	3 634 558
Rentekostnad til foretak i samme konsern		44 418	
Sum finanskostnader		44 418	
Netto finans		3 705 829	3 634 558
Ordinært resultat før skattekostnad		3 646 720	3 604 046
Skattekostnad på ordinært resultat	5	838 840	864 951
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 807 880	2 739 095
Årsresultat		2 807 880	2 739 095
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	6	-2 506 140	-2 506 140
Overføring til/fra annen egenkapital	6	-301 740	-232 955
Sum overføringer og disponeringer		-2 807 880	-2 739 095



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	4 107 184	4 107 184
Sum finansielle anleggsmidler		4 107 184	4 107 184
Sum anleggsmidler		4 107 184	4 107 184
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	4	4 283 064	3 633 107
Sum fordringer		4 283 064	3 633 107
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		217 692	545 967
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		217 692	545 967
Sum omløpsmidler		4 500 756	4 179 074
SUM EIENDELER		8 607 940	8 286 258
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6,7	479 700	479 700
Sum innskutt egenkapital		479 700	479 700
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	3 626 525	3 324 785
Sum opptjent egenkapital		3 626 525	3 324 785



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum egenkapital		4 106 225	3 804 485
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 875	240
Betalbar skatt	5	838 839	864 950
Annen kortsiktig gjeld	4	3 661 001	3 616 583
Sum kortsiktig gjeld		4 501 715	4 481 773
Sum gjeld		4 501 715	4 481 773
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 607 940	8 286 258



SPV Holding AS

Årsrapport for 2018

Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



SPV Holding AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	3	<u>59 109</u>	<u>30 512</u>
Driftsresultat		<u>-59 109</u>	<u>-30 512</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap		3 749 957	3 633 107
Annen finansinntekt		290	1 451
Rentekostnad til foretak i samme konsern		<u>44 418</u>	<u>0</u>
Netto finansposter		<u>3 705 829</u>	<u>3 634 558</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>3 646 720</u>	<u>3 604 046</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	<u>838 840</u>	<u>864 951</u>
Årsresultat		<u>2 807 880</u>	<u>2 739 095</u>
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	6	2 506 140	2 506 140
Overføringer annen egenkapital	6	<u>301 740</u>	<u>232 955</u>
Sum disponert		<u>2 807 880</u>	<u>2 739 095</u>



SPV Holding AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	2	<u>4 107 184</u>	<u>4 107 184</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>4 107 184</u>	<u>4 107 184</u>
Sum anleggsmidler		<u>4 107 184</u>	<u>4 107 184</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer	4	<u>4 283 064</u>	<u>3 633 107</u>
Sum fordringer		<u>4 283 064</u>	<u>3 633 107</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>217 692</u>	<u>545 967</u>
Sum omløpsmidler		<u>4 500 756</u>	<u>4 179 074</u>
Sum eiendeler		<u>8 607 940</u>	<u>8 286 258</u>



SPV Holding AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 7	479 700	479 700
Sum innskutt egenkapital		479 700	479 700
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	3 626 525	3 324 785
Sum opptjent egenkapital		3 626 525	3 324 785
Sum egenkapital		4 106 225	3 804 485
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		1 875	240
Betalbar skatt	5	838 839	864 950
Annen kortsiktig gjeld	4	3 661 001	3 616 583
Sum kortsiktig gjeld		4 501 715	4 481 773
Sum gjeld		4 501 715	4 481 773
Sum egenkapital og gjeld		8 607 940	8 286 258

31. desember 2018
Drammen, 9. april 2019

Peder Melsom Ornum
styrets leder

Henrik Melsom Ornum
styremedlem

Per Kristian Helling
styremedlem



SPV Holding AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



SPV Holding AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 2 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Investering etter kostmetoden (selskapsregnskapet)

Selskaps navn	Aksjekapital	Antall aksjer	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat
Hagan & Hagan Eiendom AS	250 000	12 500	4 107 184	3 343 226	2 967 865

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har ingen ansatte.

Det er ikke kostnadsført lønn eller styrehonorar i regnskapsåret.

Selskapet er ikke pliktig til å ha pensjon etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende: **2018**

Revisjon	31 500
Andre tjenester	16 625

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2018	2017
Andre fordringer	4 283 064	3 633 107
<i>Gjeld</i>	2018	2017
Annen kortsiktig gjeld	1 154 861	1 110 443



SPV Holding AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 5 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2018	2017
Betalbar skatt etter mottatt konsernbidrag	838 840	864 951
Årets totale skattekostnad	<u>838 840</u>	<u>864 951</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	 2018	 2017
Ordinært resultat før skattekostnad	3 646 720	3 604 046
Permanente forskjeller	412	-82
Resultatført konsernbidrag	<u>-3 749 957</u>	<u>-3 633 107</u>
Alminnelig inntekt	-102 825	-29 143
Mottatt konsernbidrag	<u>3 749 957</u>	<u>3 633 107</u>
Årets skattegrunnlag	<u>3 647 132</u>	<u>3 603 964</u>
Betalbar skatt (23%) av årets skattegrunnlag	838 840	864 951
 <i>Oversikt over permanente forskjeller</i>	 2018	 2017
Rentekostnad på utlignet skatt	412	0
Renteinntekt på tilbakebetalt skatt	<u>0</u>	<u>-82</u>
Sum permanente forskjeller	<u>412</u>	<u>-82</u>

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	479 700	0	3 324 785	3 804 485
Årsresultat	0	0	2 807 880	2 807 880
Avsatt utbytte	0	0	-2 506 140	-2 506 140
Egenkapital 31.12.	<u>479 700</u>	<u>0</u>	<u>3 626 525</u>	<u>4 106 225</u>



SPV Holding AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
A-aksjer	1 170	41 kr	47 970
B-aksjer	10 530	41 kr	431 730
Sum	11 700		479 700

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	A-aksjer	B-aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Danvik Invest AS	370	3 330	32 %	32 %
Kjappen Holding	0	2 754	24 %	0
Melsom Invest AS	0	2 754	24 %	0
G.K. Melsom AS	140	1 260	12 %	12 %
Per Ornum	370	0	3 %	32 %
Vibeke M. Ornum, Styremedlem	242	0	2 %	21 %
Henrik M. Ornum	24	216	2 %	2 %
Peder M. Ornum, Styreleder	24	216	2 %	2 %
Sum	1 170	10 530	100 %	100 %



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Engene 22, NO-3015 Drammen
Postboks 560 Brakerøya, NO-3002 Drammen

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

Fax:
www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i SPV Holding AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for SPV Holding AS som består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;



- vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Drammen, 9. april 2019
ERNST & YOUNG AS

Linn Cecilie Mathisen
statsautorisert revisor