

# PSN HOLDING ApS

Sjælør Boulevard 41  
2450 København SV

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**03/02/2018**

---

**Søren Nielsen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

PSN HOLDING ApS  
Sjælør Boulevard 41  
2450 København SV

CVR-nr: 19558789  
Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

**Revisor**

JOOST & PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
Egegårdsvej 39, 1  
2610 Rødovre  
DK Danmark  
CVR-nr: 63778710  
P-enhed: 1004127790

# Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsregnskabet for 2017 for PSN Holding ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 03/02/2018

## Direktion

Peter Albert Nielsen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Selskabet opfylder betingelserne for at fravælge revision.

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i PSN Holding ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for PSN Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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.

Rødovre, 03/02/2018

Jørgen Joost , mne673

Registreret Revisor

JOOST & PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 63778710

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af erhvervsjendom samt investering.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet opnåede et resultat efter skat for år 2017 på 121.698 kr. Selskabets balancesum udgjorde pr. 31. december 2017 2.339.719 og egenkapitalen udgjorde 348.801 kr. Selskabets udvikling, betegner ledelsen som værende tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er på balancetidspunktet og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsregnskabet væsentligt.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med anerkendte regnskabsprincipper, der som udgangspunkt er uændrede i forhold til tidligere år.

## 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.

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen:

### Nettoomsætning:

Lejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen for den periode lejen vedrører. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms.

### Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, op- og nedskrivninger af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### Skat:

Selskabsskat beregnet som 22% af årets resultat efter skattelovgivningens bestemmelser omkostningsføres / indtægtsføres i resultatopgørelsen.

## Balancen:

### Anlægsaktiver:

Afskrivningerne måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger, hvilke er baseret på lineære afskrivninger over aktivernes forventede levetid.

Følgende afskrivningssatser er anvendt:

- Driftsmidler 20% ( 5 år )
- Ejendomme 2% ( 50 år )

Aktiver med kostpris på indtil 13.200 kr. pr. enhed eller med indtil 3 års forventet levetid, omkostningsføres fuldt ud i regnskabsåret.

**Tilgodehavender:**

Tilgodehavender er værdiansat ud fra en individuel vurdering, hvorunder der er foretaget nedskrivning på de tilgodehavender, som skønnes behæftet med særlig risiko.

**Udbytte:**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse for tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

**Skat og udskudt skat:**

Den forventede skyldige skat af årets skattepligtige indkomst er opført som kortfristet gæld, mens den resterende del er opført som udskudt skat under hensættelser. Hensættelse til udskudt skat dækker den skat, der skal betales, såfremt selskabets aktiver sælges til de værdier, de er opført til i årsregnskabet.



# Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Nettoomsætning .....		396.334	379.555
Eksterne omkostninger .....		-184.145	-275.570
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>212.189</b>	<b>103.985</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	1	-39.533	-39.533
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>172.656</b>	<b>64.452</b>
Andre finansielle indtægter .....		377	289
Øvrige finansielle omkostninger .....		-16.446	-49.731
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>156.587</b>	<b>15.010</b>
Skat af årets resultat .....	2	-34.889	-3.303
<b>Årets resultat .....</b>		<b>121.698</b>	<b>11.707</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		150.000	400.000
Overført resultat .....		-28.302	-388.293
<b>I alt .....</b>		<b>121.698</b>	<b>11.707</b>

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Grunde og bygninger .....		2.101.296	2.140.830
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>2.101.296</b>	<b>2.140.830</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.101.296</b>	<b>2.140.830</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		0	35.821
Tilgodehavende skat .....		0	6.109
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>41.930</b>
Likvide beholdninger .....		238.423	519.303
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>238.423</b>	<b>561.233</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.339.719</b>	<b>2.702.063</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		73.801	102.103
Forslag til udbytte .....		150.000	400.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>348.801</b>	<b>627.103</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		60.884	50.046
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>60.884</b>	<b>50.046</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		1.640.397	1.741.507
Deposita .....		94.742	99.312
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.735.139</b>	<b>1.840.819</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		100.000	95.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		43.751	26.157
Skyldig selskabsskat .....		24.051	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		27.093	62.938
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>194.895</b>	<b>184.095</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.930.034</b>	<b>2.024.914</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.339.719</b>	<b>2.702.063</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	102.103	400.000	627.103
Betalt udbytte .....			-400.000	-400.000
Årets resultat .....		-28.302	150.000	121.698
Egenkapital, ultimo .....	125.000	73.801	150.000	348.801

# Noter

## 1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017 kr.	2016 kr.
Bygninger	39.533	39.533
	<u>39.533</u>	<u>39.533</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2016 kr.
Aktuel skat	24.051	-6.109
Ændring af udskudt skat	10.838	9.412
	<u>34.889</u>	<u>3.303</u>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.
Kostpris primo	2.378.028	242.878
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.378.028</b>	<b>242.878</b>
Af- og nedskrivning primo	-237.198	-242.878
Årets afskrivning	-39.533	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-276.731</u>	<u>-242.878</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>2.101.297</u></b>	<b><u>0</u></b>

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

## **5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for selskabets realkreditlån andragende 1.740.397, er der lyst pant i selskabets ejendom med en bogført værdi på 2.101.296 kr.

## **6. Oplysning om ejerskab**

### **Ejerforhold**

Selskabet har registreret følgende selskabsdeltagere med mere end 5% af selskabskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

PSN2 Holding ApS

### **Nærtstående parter**

Der har ikke været transaktioner med nærtstående parter i regnskabsåret.