

PSN HOLDING ApS

Sjælør Boulevard 41
2450 København SV

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

20/04/2017

Peter Nielsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	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: 01/01/2016 - 31/12/2016

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 2016 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.

København, den 16/04/2017

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 årsrapport

Til den daglige ledelse i PSN Holding ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for PSN Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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, 16/04/2017

Jørgen Joost

Registreret Revisor

JOOST & PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 63778710

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af erhvervsejendom samt investering.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet opnåede et resultat efter skat for år 2016 på 11.707 kr. Selskabets balancesum udgjorde pr. 31. december 2016 2.7021.063 og egenkapitalen udgjorde 627.103 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 12.900 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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning		379.555	360.295
Eksterne omkostninger		-275.570	-203.589
Bruttoresultat		103.985	156.706
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-39.533	-39.533
Resultat af ordinær primær drift		64.452	117.173
Andre finansielle indtægter		289	458
Øvrige finansielle omkostninger		-49.731	-20.387
Ordinært resultat før skat		15.010	97.244
Skat af årets resultat	2	-3.303	-20.076
Årets resultat		11.707	77.168
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		400.000	0
Overført resultat		-388.293	77.168
I alt		11.707	77.168

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger		2.140.830	2.180.363
Materielle anlægsaktiver i alt	3	2.140.830	2.180.363
Anlægsaktiver i alt		2.140.830	2.180.363
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		35.821	38.524
Tilgodehavende skat		6.109	0
Tilgodehavender i alt		41.930	38.524
Likvide beholdninger		519.303	117.980
Omsætningsaktiver i alt		561.233	156.504
Aktiver i alt		2.702.063	2.336.867

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		102.103	490.396
Forslag til udbytte		400.000	0
Egenkapital i alt		627.103	615.396
Hensættelse til udskudt skat		50.046	40.634
Hensatte forpligtelser i alt		50.046	40.634
Gæld til realkreditinstitutter		1.741.507	1.401.214
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		99.312	99.312
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.840.819	1.500.526
Gæld til realkreditinstitutter		95.000	85.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		26.157	26.157
Skyldig selskabsskat		0	12.545
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		62.938	56.609
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		184.095	180.311
Gældsforpligtelser i alt		2.024.914	1.680.837
Passiver i alt		2.702.063	2.336.867

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	490.396		615.396
Årets resultat		-388.293	400.000	11.707
Egenkapital, ultimo	125.000	102.103	400.000	627.103

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016 kr.	2015 kr.
Bygninger	39.533	39.533
	<u>39.533</u>	<u>39.533</u>

2. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Aktuel skat	-6.109	12.545
Ændring af udskudt skat	9.412	7.531
	<u>3.303</u>	<u>20.076</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.
Kostpris primo	2.378.028	242.878
Kostpris ultimo	2.378.028	242.878
Af- og nedskrivning primo	-197.665	-242.878
Årets afskrivning	-39.533	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-237.198</u>	<u>-242.878</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.140.830</u>	<u>0</u>

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 1.836.505, er der lyst pant i selskabets ejendom med en bogført værdi på 2.140.830 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.