

P14 Holding ApS

Kronprinsensgade 14,1

1114 København K

CVR-nr. 21 58 42 74

Årsrapport for 2018/19

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 15/01 2020

Anders Schroll Christiansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019	7
Balance pr. 30. juni 2019	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

P14 Holding ApS
Kronprinsensgade 14,1
1114 København K

CVR-nr.: 21 58 42 74
Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019
Hjemsted: København

Direktion

Anders Schroll Christiansen, direktør
Signe Sophie Kjer, direktør

Revisor

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for P14 Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 15. januar 2020

Direktion

Anders Schroll Christiansen
direktør

Signe Sophie Kjer
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i P14 Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for P14 Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Horsens, den 15. januar 2020

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Poul Erik Nielsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne18618

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel og investeringsvirksomhed samt at være moderselskab for Stig Pedersen ApS og Stig - P. Design ApS.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på kr. 501.926, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på kr. 3.016.303.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P14 Holding ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab består af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Bruttotab		(25.625)	(10.000)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>(484.137)</u>	<u>599.176</u>
Resultat før skat		(509.762)	589.176
Skat af årets resultat	1	<u>7.836</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>(501.926)</u>	<u>589.176</u>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	88.010
Overført resultat		<u>(501.926)</u>	<u>501.166</u>
		<u>(501.926)</u>	<u>589.176</u>

Balance pr. 30. juni 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	4.639.252	5.123.389
Finansielle anlægsaktiver		<u>4.639.252</u>	<u>5.123.389</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.639.252</u>	<u>5.123.389</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		186.895	186.895
Udskudt skatteaktiv		7.574	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		262	0
Tilgodehavender		<u>194.731</u>	<u>186.895</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>194.731</u>	<u>186.895</u>
Aktiver i alt		<u>4.833.983</u>	<u>5.310.284</u>

Balance pr. 30. juni 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overkurs ved emission		0	473.861
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		88.010	88.010
Overført resultat		<u>2.728.293</u>	<u>2.756.358</u>
Egenkapital		<u>3.016.303</u>	<u>3.518.229</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.291.846	0
Gæld til associerede virksomheder		493.334	1.782.055
Anden gæld		<u>32.500</u>	<u>10.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.817.680</u>	<u>1.792.055</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.817.680</u>	<u>1.792.055</u>
Passiver i alt		<u>4.833.983</u>	<u>5.310.284</u>

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2018	200.000	473.861	88.010	2.756.358	3.518.229
Overførsler, reserver	0	0	0	473.861	473.861
Årets resultat	0	(473.861)	0	(501.926)	(975.787)
Egenkapital 30. juni 2019	200.000	0	88.010	2.728.293	3.016.303

Noter til årsrapporten

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	(262)	0
Årets udskudte skat	(5.374)	0
Regulering af udskudt skat tidligere år	(2.200)	0
	<u>(7.836)</u>	<u>0</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2018	5.035.379	1.765.131
Nettoeffekt ved fusion	0	872.470
Tilgang i årets løb	0	2.397.778
Kostpris 30. juni 2019	<u>5.035.379</u>	<u>5.035.379</u>
Værdireguleringer 1. juli 2018	88.010	(407.766)
Årets resultat	(484.137)	599.176
Udbytte modtaget	0	(103.400)
Værdireguleringer 30. juni 2019	<u>(396.127)</u>	<u>88.010</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	<u>4.639.252</u>	<u>5.123.389</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Stig Pedersen ApS	København	100 %	3.723.201	(504.324)
Stig - P. Design ApS	København	100 %	916.051	20.187
			<u>4.639.252</u>	<u>(484.137)</u>