

# Peter Sick Holding ApS

Stamholmen 175, 1, 2650 Hvidovre

CVR-nr. 26 27 89 10

## Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2016.



Petter Sick  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Peter Sick Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 24. maj 2016

**Direktion**



Peter Sick

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til anpartshaveren i Peter Sick Holding ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for Peter Sick Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til ledelsens omtale i note 2, hvori ledelsen redegør for påvirkningen i årsrapporten vedrørende datterselskabet Peter Sick ApS.

Køge, den 24. maj 2016

### **GLB REVISION**

Statsautoriserede Revisorer A/S  
CVR-nr. 30 82 19 63



Allan Østergaard Jørgensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Peter Sick Holding ApS  
Stamholmen 175, 1  
2650 Hvidovre

CVR-nr.: 26 27 89 10

Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
15. regnskabsår

**Direktion**

Peter Sick

**Revision**

GLB REVISION Statsautoriserede Revisorer A/S  
Fændediget 13  
4600 Køge

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Peter Sick Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Peter Sick Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til kautionforpligtelser. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Andre eksterne omkostninger	-25.000	-19.874
<b>Bruttoresultat</b>	<b>-25.000</b>	<b>-19.874</b>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder efter skat	969.140	-2.709.401
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	63.528	27.935
Andre finansielle indtægter	1.021	937
3 Andre finansielle omkostninger	-72.500	-55.234
<b>Resultat før skat</b>	<b>936.189</b>	<b>-2.755.637</b>
4 Skat af årets resultat	8.096	4.731
<b>Årets resultat</b>	<b>944.285</b>	<b>-2.750.906</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	150.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-2.619.000
Udbytte for regnskabsåret	600.000	500.000
Overføres til overført resultat	194.285	0
Disponeret fra overført resultat	0	-631.906
<b>Disponeret i alt</b>	<b>944.285</b>	<b>-2.750.906</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
5	Kapitalandele i dattervirksomheder	<u>6.710.663</u>	<u>6.832.934</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>6.710.663</u>	<u>6.832.934</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>6.710.663</u></b>	<b><u>6.832.934</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavende selskabsskat	54.096	44.731
	Andre tilgodehavender	<u>1.369.000</u>	<u>1.485.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.423.096</u>	<u>1.529.731</u>
	Likvide beholdninger	<u>136.564</u>	<u>247.239</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.559.660</u></b>	<b><u>1.776.970</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>8.270.323</u></b>	<b><u>8.609.904</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>			
6	Anpartskapital	125.000	125.000
7	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	12.517	0
8	Overført resultat	2.535.743	2.341.459
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2.673.260</b>	<b>2.466.459</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
9	Andre hensatte forpligtelser	2.637.913	3.348.869
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>2.637.913</b>	<b>3.348.869</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.318.150	2.278.577
	Anden gæld	41.000	15.999
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	600.000	500.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.959.150	2.794.576
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.959.150</b>	<b>2.794.576</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>8.270.323</b>	<b>8.609.904</b>

**10 Eventualposter**

## Noter

---

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1. Hovedaktivitet</b>		
Selskabets aktivitet har i lighed med sidste år bestået i at være holdingselskab for dattervirksomheder.		
<b>2. Efterfølgende begivenheder</b>		
Som følge af årets negative resultat samt den negative egenkapital i dattervirksomheden Peter Sick ApS har ledelsen i dette selskab indstillet driften med udgangen af februar måned 2015. Som følge heraf er årsrapporten for 2015 for Peter Sick ApS aflagt efter et realisationsprincip.		
Peter Sick Holding ApS og øvrige koncernselskabers hæftelse/kautio n for gæld i Peter Sick ApS er fuldt integreret i årsrapporten for 2015. Samlet er den negative egenkapital pr. 31. december 2015 i Peter Sick ApS på t.kr. 6.616 indregnet som en nedskrivning af tilgodehavende i datterselskabet Peter Sick Vin ApS på t.kr. 1.239. Det resterende beløb, t.kr. 5.377 er indregnet som en nedskrivning af tilgodehavende t.kr. 2.739 og hensættelse t.kr. 2.638 i denne årsrapport. Der er i 2015 indgået aftale med hovedkreditor om en afdragsordning af gælden i Peter Sick ApS. Det er ledelsens vurdering, at de årlige afdrag på gælden kan betales via indtjeningen i koncernen. Baseret på dette og koncernens øvrige aktiviteter, er det ledelsens opfattelse, at underbalancen i Peter Sick ApS ikke vil påvirke koncernens fortsatte drift.		
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	72.497	54.484
Andre renteomkostninger	<u>3</u>	<u>750</u>
	<b><u>72.500</u></b>	<b><u>55.234</u></b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Refusion af udnyttede underskud, sambeskatning	<u>-8.096</u>	<u>-4.731</u>
	<b><u>-8.096</u></b>	<b><u>-4.731</u></b>

## Noter

	31/12 2015	31/12 2014
<b>5. Kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Anskaffelsessum, primo 1. januar 2015	3.296.756	3.296.756
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b>3.296.756</b>	<b>3.296.756</b>
Opskrivninger primo 1. januar 2015	-1.575.401	2.608.187
Kursregulering, valutaterminskontrakt	12.517	10.813
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	969.140	-2.709.401
Udbytte	-1.369.000	-1.485.000
<b>Nedskrivninger 31. december 2015</b>	<b>-1.962.744</b>	<b>-1.575.401</b>
Modregnet i tilgodehavender	2.738.738	1.762.710
Overført til hensatte forpligtelser	2.637.913	3.348.869
<b>Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser</b>	<b>5.376.651</b>	<b>5.111.579</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>6.710.663</b>	<b>6.832.934</b>
<b>Dattervirksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Peter Sick ApS	Hvidovre	100 %
Peter Sick Vin ApS	Hvidovre	100 %
PS Vin-Invest ApS	Hvidovre	100 %
<b>6. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. januar 2015	125.000	125.000
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2015	0	2.608.187
Resultatandel	0	-2.619.000
Valutakursreguleringer	12.517	10.813
	<b>12.517</b>	<b>0</b>

## Noter

---

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>8. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2015	2.341.459	2.973.365
Årets overførte overskud eller underskud	344.284	-631.906
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	-150.000	0
	<u><b>2.535.743</b></u>	<u><b>2.341.459</b></u>
<b>9. Andre hensatte forpligtelser</b>		
Hensat på dattervirksomheder	<u>2.637.913</u>	<u>3.348.869</u>
	<u><b>2.637.913</b></u>	<u><b>3.348.869</b></u>

## 10. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

Til sikkerhed for datterselskabs gæld til kreditinstitut t.kr. 3.994 er afgivet selvskyldnerkaution.

### Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: t.kr. 0.