

Peter Sick Holding ApS

Søndre Fasanvej 94 (P1), 2500 Valby
CVR-nr. 26 27 89 10

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 13.03.24

Peter Sick
Dirigent

| | |
|--|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 5 - 7 |
| Ledelsesberetning | 8 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 - 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 - 18 |

Selskabet

Peter Sick Holding ApS
Søndre Fasanvej 94 (P1)
2500 Valby
Telefon: 36 13 00 60
Hjemsted: Valby
CVR-nr.: 26 27 89 10
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Peter Sick

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dattervirksomheder

PS Vin-invest ApS, Valby
Peter Sick ApS, Valby
Peter Sick Vin ApS, Valby

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 for Peter Sick Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.23 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 13. marts 2024

Direktionen

Peter Sick

Til kapitalejeren i Peter Sick Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Peter Sick Holding ApS for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.23 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til ledelsens omtale i note 1, hvori ledelsen redegør for påvirkningen i årsrapporten vedrørende dattervirksomheden Peter Sick ApS.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Køge, den 13. marts 2024

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Allan Østergaard Jørgensen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne24622

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i ejerskab af tilknyttede virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.23 - 31.12.23 udviser et resultat på DKK 832.462 mod DKK 1.085.809 for tiden 01.01.22 - 31.12.22. Balancen viser en egenkapital på DKK 5.988.075.

Oplysninger om fortsat drift

Peter Sick Holding ApS hæftelse/kautions for gæld i datterselskabet Peter Sick ApS er fuldt integreret i årsrapporten for 2023. Samlet er den negative egenkapital pr. 31. december 2023 i Peter Sick ApS på t.kr. 7.465 indregnet som en nedskrivning af tilgodehavende i datterselskabet Peter Sick Vin ApS på t.kr. 1.239. Det resterende beløb, t.kr. 6.226 er indregnet som en nedskrivning af tilgodehavende t.kr. 5.518 og hensættelse t.kr. 708 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.

| Note | 2023 DKK | 2022 DKK |
|---|----------------|------------------|
| Bruttotab | -54.949 | -27.225 |
| 2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 818.960 | 1.063.571 |
| 3 Andre finansielle indtægter | 154.496 | 126.130 |
| 4 Andre finansielle omkostninger | -81.645 | -70.331 |
| Resultat før skat | 836.862 | 1.092.145 |
| Skat af årets resultat | -4.400 | -6.336 |
| Årets resultat | 832.462 | 1.085.809 |

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|--|----------------|------------------|
| Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret | 75.000 | 100.000 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 475.000 | 400.000 |
| Overført resultat | 282.462 | 585.809 |
| I alt | 832.462 | 1.085.809 |

| AKTIVER | | 31.12.23 | 31.12.22 |
|----------------|--|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 8.722.710 | 9.088.010 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 8.722.710 | 9.088.010 |
| | Anlægsaktiver i alt | 8.722.710 | 9.088.010 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 235.600 | 279.664 |
| | Tilgodehavender i alt | 235.600 | 279.664 |
| | Likvide beholdninger | 184.995 | 126.055 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 420.595 | 405.719 |
| | Aktiver i alt | 9.143.305 | 9.493.729 |

| PASSIVER | | 31.12.23 | 31.12.22 |
|-----------------|--|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| | Overført resultat | 5.388.075 | 5.105.613 |
| | Forslag til udbytte for regnskabsåret | 475.000 | 400.000 |
| | Egenkapital i alt | 5.988.075 | 5.630.613 |
| 5 | Andre hensatte forpligtelser | 708.027 | 1.124.317 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | 708.027 | 1.124.317 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 25.000 | 25.000 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 2.422.203 | 2.713.799 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 2.447.203 | 2.738.799 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 2.447.203 | 2.738.799 |
| | Passiver i alt | 9.143.305 | 9.493.729 |
| 6 | Eventualforpligtelser | | |

Egenkapitalopgørelse

| Beløb i DKK | Selskabs- kapital | Overført resultat | Forslag til udbytte for regnskabsår et | Egenkapital i alt |
|---|----------------------|----------------------|---|----------------------|
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.22 - 31.12.22 | | | | |
| Saldo pr. 01.01.22 | 125.000 | 4.519.804 | 500.000 | 5.144.804 |
| Betalt ekstraordinært udbytte | 0 | -100.000 | 0 | -100.000 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | -500.000 | -500.000 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 685.809 | 400.000 | 1.085.809 |
| Saldo pr. 31.12.22 | 125.000 | 5.105.613 | 400.000 | 5.630.613 |
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.23 - 31.12.23 | | | | |
| Saldo pr. 01.01.23 | 125.000 | 5.105.613 | 400.000 | 5.630.613 |
| Betalt ekstraordinært udbytte | 0 | -75.000 | 0 | -75.000 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | -400.000 | -400.000 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 357.462 | 475.000 | 832.462 |
| Saldo pr. 31.12.23 | 125.000 | 5.388.075 | 475.000 | 5.988.075 |

1. Oplysninger om fortsat drift

Peter Sick Holding ApS hæftelse/kautions for gæld i datterselskabet Peter Sick ApS er fuldt integreret i årsrapporten for 2023. Samlet er den negative egenkapital pr. 31. december 2023 i Peter Sick ApS på t.kr. 7.465 indregnet som en nedskrivning af tilgodehavende i datterselskabet Peter Sick Vin ApS på t.kr. 1.239. Det resterende beløb, t.kr. 6.226 er indregnet som en nedskrivning af tilgodehavende t.kr. 5.518 og hensættelse t.kr. 708 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.

| | 2023 | 2022 |
|--|------|------|
| | DKK | DKK |

2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

| | | |
|---|---------|-----------|
| Resultatandele fra tilknyttede virksomheder | 818.960 | 1.063.571 |
| I alt | 818.960 | 1.063.571 |

3. Finansielle indtægter

| | | |
|---|---------|---------|
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 154.423 | 126.130 |
| Renteindtægter i øvrigt | 73 | 0 |
| I alt | 154.496 | 126.130 |

4. Finansielle omkostninger

| | | |
|--|--------|--------|
| Renteomkostninger fra tilknyttede virksomheder | 79.478 | 69.085 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 2.167 | 1.246 |
| I alt | 81.645 | 70.331 |

| | 31.12.23 | 31.12.22 |
|--|----------|----------|
| | DKK | DKK |

5. Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser forventes at fordele sig således:

| | | |
|----------------------------|---------|-----------|
| Langfristede forpligtelser | 708.027 | 1.124.317 |
| I alt | 708.027 | 1.124.317 |

6. Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for tilknyttede virksomheders gæld til kreditinstitutter. Tilknyttede virksomheders gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 376.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den samlede skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber på balancedagen udgør t.kr. 15.

7. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

For kapitalandele i dattervirksomheder, der måles efter indre værdis metode, indregnes andelen af virksomhedernes resultat i resultatopgørelsen efter eliminering af urealiserede interne gevinster og tab og med fradrag af eventuel af- og nedskrivning af goodwill.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder omfatter ligeledes gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Modervirksomheden fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode. På kapitalandele i dattervirksomheder betragtes indre værdis metode som en målemetode.

Kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, måles ved første indregning til kostpris. Transaktionsomkostninger, der direkte kan henføres til erhvervelsen, indregnes i kostprisen for kapitalandelene.

Efterfølgende indregning og måling af kapitalandele efter indre værdis metode indebærer, at

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter ejervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder. Kapitalandele, hvor oplysninger til brug for indregning efter indre værdis metode ikke er kendte, måles til kostpris.

Kapitalandele med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Tilgodehavender, der anses for at være en del af den samlede investering i de pågældende virksomheder, nedskrives med en eventuel resterende negativ indre værdi. Øvrige tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet vurderes uerholdeligt. Der indregnes en hensat forpligtelse til at dække den resterende negative indre værdi i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskriv-

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

ningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi. Øvrige kortfristede gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.