

P. S. Holding ApS
Storegade 22, 7330 Brande

CVR-nr. 26 61 84 87

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. januar 2019.

Preben John Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for P. S. 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brande, den 7. januar 2019

Direktion

Preben John Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i P. S. Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for P. S. Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 revisorerets 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.

Brande, den 7. januar 2019

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Claus Lykke Jensen

statsautoriseret revisor
mne10776

Selskabsoplysninger

Selskabet	P. S. Holding ApS Storegade 22 7330 Brande
	CVR-nr.: 26 61 84 87 Stiftet: 24. maj 2002 Hjemsted: Ikast-Brande Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Preben John Sørensen
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Torvegade 22 7330 Brande
Bankforbindelse	Sydbank, Torvet 1, 7330 Brande
Dattervirksomhed	Storebanke ApS, Ikast-Brande

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af formuepleje, herunder udlejning af fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 163 t.kr. mod 138 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -394 t.kr. mod 902 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P. S. Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, lokaler og administration.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds 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 i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er 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 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
-----------	-------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomhed vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed 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.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter P. S. Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	163.086	137.839
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-11.599	-11.599
Driftsresultat	151.487	126.240
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	3.628	876
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	107	688
Andre finansielle indtægter	1.083.184	1.042.584
1 Øvrige finansielle omkostninger	-1.745.750	-13.439
Resultat før skat	-507.344	1.156.949
Skat af årets resultat	113.123	-255.054
Årets resultat	-394.221	901.895
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	600.000	200.000
Udbytte for regnskabsåret	108.000	100.000
Overføres til overført resultat	0	601.895
Disponeret fra overført resultat	-1.102.221	0
Disponeret i alt	-394.221	901.895

Balance 31. december

Aktiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
2	Grunde og bygninger	3.235.618	3.247.217
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.235.618</u>	<u>3.247.217</u>
3	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	2.713.132	2.709.504
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.713.132</u>	<u>2.709.504</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>5.948.750</u>	<u>5.956.721</u>
Omsætningsaktiver			
	Udskudte skatteaktiver	30.378	0
	Tilgodehavende selskabsskat	171.965	52.296
	Andre tilgodehavender	3.128.706	2.511.890
	Tilgodehavender i alt	<u>3.331.049</u>	<u>2.564.186</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	14.629.648	16.077.679
	Værdipapirer i alt	<u>14.629.648</u>	<u>16.077.679</u>
	Likvide beholdninger	<u>277.453</u>	<u>765.271</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>18.238.150</u>	<u>19.407.136</u>
	Aktiver i alt	<u>24.186.900</u>	<u>25.363.857</u>

Balance 31. december

Passiver	2018	2017
Note	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	126.000	126.000
5 Overført resultat	23.878.703	24.980.924
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	108.000	100.000
Egenkapital i alt	<u>24.112.703</u>	<u>25.206.924</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	78.983
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>78.983</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	8.997	0
Anden gæld	65.200	77.950
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	74.197	77.950
Gældsforpligtelser i alt	<u>74.197</u>	<u>77.950</u>
Passiver i alt	<u>24.186.900</u>	<u>25.363.857</u>
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

Noter

	2018	2017
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	1.745.750	13.439
	1.745.750	13.439
	31/12 2018	31/12 2017
2. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	3.426.478	3.426.478
Kostpris 31. december	3.426.478	3.426.478
Af- og nedskrivninger 1. januar	-179.261	-167.662
Årets af-/nedskrivninger	-11.599	-11.599
Af- og nedskrivninger 31. december	-190.860	-179.261
Regnskabsmæssig værdi 31. december	3.235.618	3.247.217
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. januar	2.722.304	2.802.304
Afgang i årets løb	0	-80.000
Kostpris 31. december	2.722.304	2.722.304
Nedskrivninger 1. januar	-12.800	-84.274
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	3.628	876
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	18.540
Tilskud fra moderselskab	0	52.058
Nedskrivninger 31. december	-9.172	-12.800
Regnskabsmæssig værdi 31. december	2.713.132	2.709.504
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Storebanke ApS	Ikast-Brande	100 %

Noter

	31/12 2018	31/12 2017
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	126.000	126.000
	126.000	126.000
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	24.980.924	24.379.029
Årets overførte overskud eller underskud	-1.102.221	601.895
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	600.000	200.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	-600.000	-200.000
	23.878.703	24.980.924
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar	100.000	100.000
Udloddet udbytte	-100.000	-100.000
Udbytte for regnskabsåret	108.000	100.000
	108.000	100.000

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

I forbindelse med tilgodehavende ved Ulrik Sørensen Holding ApS med en bogført værdi pr. 31. december 2018 på 2.612 t.kr. er der afgivet tilbagetrædelseserklæring for Ulrik Sørensen Holding ApS' gæld til pengeinstitut.

8. Eventualposter

Sambeskatning

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

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.