

# Deloitte

Deloitte  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR nr. 33963556  
Kindhøstegade 4-6  
4700 Næstved

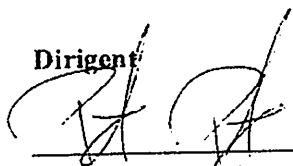
Telefon 55 72 22 58  
Telefax 55 77 27 58  
www.deloitte.dk

**M og P Holding ApS**  
Borupvej 13  
4700 Næstved  
CVR-nr. 27324401

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10.06.2016

**Dirigent**



Navn: Peter Birk Pedersen

Medlem af Deloitte Touche Tohmatsu Limited

## **Indholdsfortegnelse**

	<u><b>Side</b></u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	7
Balance pr. 31.12.2015	8
Egenkapitalopgørelse for 2015	10
Noter	11

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

M og P Holding ApS

Borupvej 13

4700 Næstved

CVR-nr.: 27324401

Stiftet: 29.08.2003

Hjemsted: Næstved

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Peter Brik Pedersen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kindhestegade 4-6

4700 Næstved

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for M og P Holding ApS .

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 10.06.2016

**Direktion**

  
Peter Bræk Pedersen

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

### Til den daglige ledelse i M og P Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for M og P Holding ApS for regnskabsperioden M og P Holding ApS på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere de-lårsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisor-loven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objekti-vitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

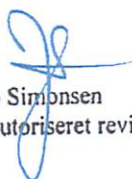
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 10.06.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

Jacob Simonsen  
statsautoriseret revisor



## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er besiddelse af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatopgørelsen for 2015 udviser et underskud på -1.647.204 kr. mod et underskud på 6.009 kr. sidste år, og selskabets balance pr. 31 december 2015 udviser en negativ egenkapital på – 1.688.453 kr.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv.

#### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

#### Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat

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

Selskabet er sambeskattet med danske virksomheder i koncernen under PSB ApS. Den aktuelle danske selskabs-skat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

#### Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med en forventet forfaldstid, der ligger ud over et år fra balancedagen, måles til tilbagediskonteret værdi.

#### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.



**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		<u>(6.250)</u>	<u>(6.250)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(6.250)</b>	<b>(6.250)</b>
Andre finansielle indtægter	1	39.952	37.716
Nedskrivning af finansielle aktiver		(1.636.609)	0
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(41.502)</u>	<u>(39.170)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(1.644.409)</b>	<b>(7.704)</b>
Skat af ordinært resultat	3	<u>(2.795)</u>	<u>1.695</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(1.647.204)</u></b>	<b><u>(6.009)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(1.647.204)</u>	<u>(6.009)</u>
		<b><u>(1.647.204)</u></b>	<b><u>(6.009)</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	4	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.020.568	980.616
Udskudt skat		0	2.795
<b>Tilgodehavender</b>		<u>1.020.568</u>	<u>983.411</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>1.020.568</u>	<u>983.411</u>
<b>Aktiver</b>		<u><u>1.020.568</u></u>	<u><u>983.411</u></u>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(1.813.453)</u>	<u>(166.249)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(1.688.453)</u></b>	<b><u>(41.249)</u></b>
Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder		<u>1.636.609</u>	<u>0</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>1.636.609</u></b>	<b><u>0</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.066.162	1.018.410
Anden gæld		<u>6.250</u>	<u>6.250</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.072.412</u></b>	<b><u>1.024.660</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.072.412</u></b>	<b><u>1.024.660</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>1.020.568</u></b>	<b><u>983.411</u></b>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	(166.249)	(41.249)
Årets resultat	0	(1.647.204)	(1.647.204)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>(1.813.453)</b>	<b>(1.688.453)</b>

## Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.		
<b>1. Andre finansielle indtægter</b>				
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	39.952	37.716		
	<u>39.952</u>	<u>37.716</u>		
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>				
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	41.502	39.170		
	<u>41.502</u>	<u>39.170</u>		
<b>3. Skat af ordinært resultat</b>				
Ændring af udskudt skat	2.795	(1.695)		
	<u>2.795</u>	<u>(1.695)</u>		
<b>4. Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</b>		
Kostpris primo		125.000		
<b>Kostpris ultimo</b>		<u>125.000</u>		
Nedskrivninger primo		(125.000)		
<b>Nedskrivninger ultimo</b>		<u>(125.000)</u>		
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u>0</u>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejer- andel %</b>	<b>Egenkapital kr.</b>	<b>Resultat kr.</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:				
PSB Retail ApS	Næstved	100,0	(1.636.609)	(1.737.079)

## Noter

### **5. Eventualforpligtelser**

Selskabet indgår i dansk sambeskatning med PSB ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber, og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtigelser til at indeholde kildekat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

### **6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for PSB Retail ApS' engagement med pengeinstituttet.