

## PS af 2004 Holding ApS

Vestervigvej 131, Hassing  
7755 Bedsted Thy

CVR-nr. 27974597

Årsrapport  
1. oktober 2015 - 30. september 2016

12. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 17. februar 2017

---

Poul Steffensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	PS af 2004 Holding ApS Vestervigvej 131, Hassing 7755 Bedsted Thy
<b>Stiftelsesdato</b>	28. juni 2004
<b>Regnskabsår</b>	1. oktober 2015 - 30. september 2016
<b>Direktion</b>	Poul Steffensen
<b>Associerede virksomheder</b>	K. Aa. Steffensen A/S Poppelvej 6 7700 Thisted
<b>Revisor</b>	REVIKON Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted
<b>Kontaktpersoner</b>	Peder Harbo Andersen, Registreret revisor Pia Kobberø, Registreret revisor
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank Seminarvej 4 6760 Ribe

PS af 2004 Holding ApS

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for PS af 2004 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 17. februar 2017

**Direktion**

Poul Steffensen

PS af 2004 Holding ApS

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i PS af 2004 Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PS af 2004 Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 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 opstilling 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.

Thisted, den 17. februar 2017

**REVIKON**

**Registreret revisionsinteressentskab**

CVR-nr. 15728000

Peder Harbo Andersen

Registreret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsklasse

Årsrapporten for PS af 2004 Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

#### Fravigelser fra årsregnskabsloven

På baggrund af selskabets investeringsaktivitet er der foretaget en tilpasning af årsregnskabslovens skema for opstilling af resultatopgørelse. Fravigelsen af skemakravene er foretaget af hensyn til det retvisende billede.

#### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Indregningsmetoder og målegrundlag

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

### Resultatopgørelsen

#### Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende administration.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0%

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, modtaget udbytte fra andre kapitalandele samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

### Varebeholdninger

Besætning måles til kostpris eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere. Kostpris for egen avlede dyr udgør normalhandelsværdier.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver**

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

### **Egenkapital**

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Hensatte forpligtelser**

#### **Udskudt skat**

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominel værdi.

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.



**Resultatopgørelse**

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		125.070	336.480
Andre driftsindtægter		36.465	28.316
Andre eksterne omkostninger		-21.693	-17.826
Personaleomkostninger	1	-100.000	-100.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	1.158	39.908
Andre driftsomkostninger		-189.221	-54.837
<b>Driftsresultat</b>		<b>-148.221</b>	<b>232.041</b>
Finansielle indtægter		27.102	56.778
Finansielle omkostninger		-16.445	-565
<b>Resultat før skat</b>		<b>-137.564</b>	<b>288.254</b>
Skat af årets resultat	3	3.850	-223.306
<b>Årets resultat</b>		<b>-133.714</b>	<b>64.948</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	100.000
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	0
Overført resultat		-233.714	-35.052
		<b>-133.714</b>	<b>64.948</b>

## Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		13.714	17.806
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>13.714</b>	<b>17.806</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	299.418	734.348
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	7.500
Deposita		25.000	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>324.418</b>	<b>741.848</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>338.132</b>	<b>759.654</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		102.500	98.987
<b>Varebeholdninger</b>	5	<b>102.500</b>	<b>98.987</b>
Tilgodehavende selskabsskat		618	1.233
Andre tilgodehavender		117.080	109.017
Periodeafgrænsningsposter		66.085	62.695
<b>Tilgodehavender</b>		<b>183.783</b>	<b>172.945</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	87.040
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>0</b>	<b>87.040</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>398.981</b>	<b>222.222</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>685.264</b>	<b>581.194</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.023.396</b>	<b>1.340.848</b>

## Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat	6	862.903	1.096.617
Udbytte for regnskabsåret	7	0	100.000
<b>Egenkapital</b>		<b>987.903</b>	<b>1.321.617</b>
Hensættelser til udskudt skat		0	3.917
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>3.917</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		31.842	15.314
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		3.651	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>35.493</b>	<b>15.314</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>35.493</b>	<b>15.314</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.023.396</b>	<b>1.340.848</b>
Eventualaktiver	8		
Selskabets væsentligste aktiviteter	9		

## Noter

	2015/16	2014/15		
<b>1. Personaleomkostninger</b>				
Lønninger	100.000	100.000		
	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1		
<b>2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>				
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-4.092	-4.092		
Fortjeneste anlægsaktiver	5.250	44.000		
	<b>1.158</b>	<b>39.908</b>		
<b>3. Skat af årets resultat</b>				
Udbytteskat udland	67	0		
Regulering hensættelse til udskudt skat	-3.917	223.306		
	<b>-3.850</b>	<b>223.306</b>		
<b>4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder</b>				
<i>Associerede virksomheder</i>				
<b>Navn</b>	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel i %</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Resultat</b>
K. Aa. Steffensen A/S	Thisted	33,33	898.253	375.210
			<b>898.253</b>	<b>375.210</b>
			<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>5. Varebeholdninger</b>				
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>				
Besætning			102.500	98.987
Varebeholdninger i alt			<b>102.500</b>	<b>98.987</b>
<b>6. Overført resultat</b>				
Saldo primo			1.096.617	1.131.669
Årets resultat			-233.714	-35.052
Saldo ultimo			<b>862.903</b>	<b>1.096.617</b>
<b>7. Udbytte for regnskabsåret</b>				
Saldo primo			100.000	99.800
Årets tilgang			100.000	100.000
Årets afgang			-200.000	-99.800
Saldo ultimo			<b>0</b>	<b>100.000</b>
<b>8. Eventualaktiver</b>				
Selskabet har et skattemæssigt underskud til modregning i kommende års skattemæssige overskud på tkr. 1.259. Pga. usikkerhed om hvornår underskuddet vil blive anvendt er eventualaktivet på tkr. 283 ikke indregnet i balancen.				
<b>9. Selskabets væsentligste aktiviteter</b>				

**Noter**

2015/16

2014/15

Selskabets hovedaktivitet er at udøve holding og investeringsvirksomhed.