

**P.S. Holding ApS**  
**Enghavevej 10**  
**5290 Marslev**  
**CVR-nr. 29540861**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23.06.2016

**Dirigent**

---

Navn: Per Schack

## **Indholdsfortegnelse**

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

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

P.S. Holding ApS

Enghavevej 10

5290 Marslev

CVR-nr.: 29540861

Hjemsted: Marslev

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Per Schack

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

Postboks 10

5100 Odense C

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for P.S. 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Marslev, den 23.06.2016

**Direktion**

Per Schack

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i P.S. Holding ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for P.S. Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 23.06.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

Johnny Bækholm  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at eje anparter i tilknyttet virksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 6 t.kr., hvilket af ledelsen ikke vurderes som tilfredsstillende.

Selskabet har i tidligere regnskabsår tabt hele virksomhedskapitalen, hvorved selskabet fortsat er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Ledelsen har fokus på udvikling af datterselskabets aktiviteter.

Årsregnskabet aflægges efter de principper, der er gældende for fortsat drift. Ledelsen forventer således, at virksomhedskapitalen vil blive reetableret ved positiv indtjening i de kommende regnskabsår.

For regnskabsåret 2016 forventes et forbedret resultat i datterselskabet Per Schack A/S.

### 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.

### Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

### 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

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

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

### Balancen

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige

## Anvendt regnskabspraksis

indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige 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<br/>kr.</u> | <u>2014<br/>t.kr.</u> |
|--|-------------|---------------------|-----------------------|
| <b>Bruttotab</b>                       |             | (6.250)             | (6)                   |
| <b>Årets resultat</b>                  |             | <u>(6.250)</u>      | <u>(6)</u>            |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b> |             |                     |                       |
| Overført resultat                      |             | <u>(6.250)</u>      | <u>(6)</u>            |
|  |             | <u>(6.250)</u>      | <u>(6)</u>            |

**Balance pr. 31.12.2015**

|  | <u>Note</u> | <u>2015<br/>kr.</u> | <u>2014<br/>t.kr.</u> |
|--|-------------|---------------------|-----------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder |             | <u>0</u>            | <u>0</u>              |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>         | 2           | <u>0</u>            | <u>0</u>              |
| <b>Anlægsaktiver</b>                     |             | <u>0</u>            | <u>0</u>              |
| <b>Aktiver</b>                           |             | <u><u>0</u></u>     | <u><u>0</u></u>       |

**Balance pr. 31.12.2015**

|  | <u>Note</u> | <u>2015<br/>kr.</u>    | <u>2014<br/>t.kr.</u> |
|--|-------------|------------------------|-----------------------|
| Virksomhedskapital                     |             | 125.000                | 125                   |
| Overført overskud eller underskud      |             | <u>(180.152)</u>       | <u>(174)</u>          |
| <b>Egenkapital</b>                     |             | <u><b>(55.152)</b></u> | <u><b>(49)</b></u>    |
| <br>                                   |             |                        |                       |
| Gæld til tilknyttede virksomheder      |             | 45.152                 | 39                    |
| Anden gæld                             |             | <u>10.000</u>          | <u>10</u>             |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> |             | <u><b>55.152</b></u>   | <u><b>49</b></u>      |
| <br>                                   |             |                        |                       |
| <b>Gældsforpligtelser</b>              |             | <u><b>55.152</b></u>   | <u><b>49</b></u>      |
| <br>                                   |             |                        |                       |
| <b>Passiver</b>                        |             | <u><b>0</b></u>        | <u><b>0</b></u>       |
| <br>                                   |             |                        |                       |
| Going concern                          | 1           |                        |                       |
| Eventualforpligtelser                  | 3           |                        |                       |

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

|                           | <b>Virksomheds-<br/>kapital<br/>kr.</b> | <b>Overført<br/>overskud eller<br/>underskud<br/>kr.</b> | <b>I alt<br/>kr.</b> |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo         | 125.000                                 | (173.902)  | (48.902)             |
| Årets resultat            | 0                                       | (6.250)  | (6.250)              |
| <b>Egenkapital ultimo</b> | <b>125.000</b>                          | <b>(180.152)</b>   | <b>(55.152)</b>      |

## Noter

### 1. Going concern

Selskabet har i tidligere regnskabsår tabt hele virksomhedskapitalen, hvorved selskabet fortsat er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Ledelsen har fokus på udvikling af datterselskabets aktiviteter.

Årsregnskabet aflægges efter de principper, der er gældende for fortsat drift. Ledelsen forventer således, at virksomhedskapitalen vil blive reetableret ved positiv indtjening i de kommende regnskabsår.

For regnskabsåret 2016 forventes et forbedret resultat i datterselskabet Per Schack A/S.

|                                     | <b>Kapitalandele<br/>i tilknyttede<br/>virksomheder<br/>kr.</b> |
|-------------------------------------|---|
| <b>2. Finansielle anlægsaktiver</b> |   |
| Kostpris primo                      | 500.000   |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>500.000</b>  |
| Nedskrivninger primo                | (500.000)   |
| <b>Nedskrivninger ultimo</b>        | <b>(500.000)</b>  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>0</b>  |

|  | <b>Hjemsted</b> | <b>Rets-<br/>form</b> | <b>Ejer-<br/>andel<br/>%</b> | <b>Egenkapital<br/>kr.</b> | <b>Resultat<br/>kr.</b> |
|--|-----------------|-----------------------|------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter: |                 |                       |                              |                            |                         |
| Per Schack A/S                                     | Odense          | A/S                   | 100,0                        | (3.288.677)                | 740.862                 |

### 3. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. 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 forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.