

POUL SCHMIDT HOLDING ApS

Trevangsvej 157
3520 Farum

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

22/11/2017

Poul Bo Schmidt
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden POUL SCHMIDT HOLDING ApS
Trevangsvej 157
3520 Farum

Telefonnummer: 44448034

CVR-nr: 29620512

Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

Revisor JØRNER & SCHNEIDER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
Lyngbyvej 225, st
2900 Hellerup
DK Danmark
CVR-nr: 70605112
P-enhed: 1000613056

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016/2017 inkl. ledelsesberetningen for Poul Schmidt Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 22/11/2017

Direktion

Poul Bo Schmidt

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i POUL SCHMIDT HOLDING ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for POUL SCHMIDT HOLDING ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance 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 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskabet

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.

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.

Gentofte, 22/11/2017

Nils Jørner
Registreret revisor
JØRNER & SCHNEIDER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 70605112

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets vigtigste forretningsområde er konsulentvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -1.361.253, hvilket ikke har været tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

I regnskabsåret 2017/2018 forventes et tilfredsstillende resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Selskabet ønsker af konkurrencehensyn ikke at vise sin nettoomsætning i den officielle årsrapport.

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.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelse er opstillet artsopdelt.

Indtægter og omkostninger periodiseres således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Årets aktuelle skat er afsat med 22%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi. Negativ udskudt skat aktiveres i balancen under tilgodehavender.

Balance

Materielle anlægsaktiver:

Driftsmidler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og -satser:

Driftsmidler 20% lineært.

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.900 pr. enhed, samt aktiver med en levetid på under 3 år

omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver:

Andele i tilknyttede virksomheder måles efter indre værdis metode (equitymetoden). Selskabets resultat indgår efter dette princip i moderselskabets resultatopgørelse. I balancen indregnes andelene til den regnskabsmæssige indre værdi på årsregnskabstidspunktet.

Andele i associerede virksomheder måles til anskaffelsværdi.

Tilgodehavender:

Der foretages individuel vurdering af tilgodehavender og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Værdipapirer:

Gældsbreve måles til nominel værdi.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Konacernregnskab:

I henhold til årsregnskabsloven §110 udarbejder selskabet ikke koncernregnskab.

Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		685.323	1.770.645
Personaleomkostninger	1	-686.439	-979.961
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-67.550	14.518
Resultat af ordinær primær drift		-68.666	805.202
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		-1.263.273	1.428.091
Andre finansielle indtægter		8.646	14.412
Øvrige finansielle omkostninger		-65.580	-98.821
Ordinært resultat før skat		-1.388.873	2.148.884
Skat af årets resultat	2	27.620	-37.405
Årets resultat		-1.361.253	2.111.479
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-966.487	2.078.211
Overført resultat		-394.766	33.268
I alt		-1.361.253	2.111.479

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		86.107	153.657
Materielle anlægsaktiver i alt		86.107	153.657
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		4.366.315	5.862.883
Kapitalandele i associerede virksomheder		272.653	265.812
Andre tilgodehavender		260.686	532.191
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	4.899.654	6.660.886
Anlægsaktiver i alt		4.985.761	6.814.543
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		87.014	237.870
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		472.680	0
Udskudte skatteaktiver		31.800	4.180
Tilgodehavende skat		0	434.344
Andre tilgodehavender		32.107	0
Periodeafgrænsningsposter		60.000	0
Tilgodehavender i alt		683.601	676.394
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.860.852	1.582.015
Værdipapirer og kapitalandele i alt		1.860.852	1.582.015
Likvide beholdninger		503.084	1.083.721
Omsætningsaktiver i alt		3.047.537	3.342.130
Aktiver i alt		8.033.298	10.156.673

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.	4	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		2.433.393	3.399.880
Overført resultat		1.157.215	1.648.891
Egenkapital i alt		3.715.608	5.173.771
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.188	9.876
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		3.848.788	4.260.485
Skyldig selskabsskat		16.005	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		122.231	395.063
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		317.478	317.478
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.317.690	4.982.902
Gældsforpligtelser i alt		4.317.690	4.982.902
Passiver i alt		8.033.298	10.156.673

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Løn og gager	593.305	829.678
Pensionsbidrag	109.086	146.059
Andre omkostninger til social sikring	-15.952	4.224
	686.439	979.961
Gennemsnitlig antal ansatte	2	3

2. Skat af årets resultat

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	79.005
Ændring af udskudt skat	27.620	85.280
Refusion skat tidligere år	0	-126.880
	27.620	37.405

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	2.203.145	265.812
Tilgang	26.563	33.404
Afgang	0	-26.563
Kostpris ultimo	2.229.708	272.653
Nettoopskrivninger primo	3.399.880	0
Andel i årets resultat	-1.263.273	0
Udloddet udbytte	0	0
Nettoopskrivninger ultimo	2.136.607	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.366.315	272.653

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
P S Trans Holding ApS, Ballerup	51%	3.470.877	-731.987
Visalet ApS, Ballerup	100%	-481.286	-531.286
Adrun ApS, Ballerup	100%	0	0

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Palmpharma AB, Sverige	34%	27.733	612
Palmpaharma Nr. 2, Sverige	32%	32.137	-10.265
Apobutik ApS, Ballerup	25%	-61.340	0

4. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen udgør kr. 125.000 fordelt i anparter af kr. 1.000 eller multipla heraf.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital primo	125.000
Tilgang, kapitaludvidelse	0
Anpartskapital ultimo	125.000

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har givet solidarisk selvskyldnerkaution p.t. kr.0 overfor sin kapitalinteresse PS-Trans Holding ApS.

Investeringsbankkontoen kr. 260.686 er pantsat til fordel for selskabets kapitalinteresser i Sverige.