

PSB ApS
Borupvej 13 A
4700 Næstved
CVR-nr. 30283260

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 03.04.2017

Dirigent

Navn: Peter Sebastian Birk Pedersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

PSB ApS
Borupvej 13 A
4700 Næstved

CVR-nr.: 30283260
Stiftet: 27.02.2007
Hjemsted: Næstved
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Peter Sebastian Birk Pedersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for PSB 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. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 03.04.2017

Direktion

Peter Sebastian Birk Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i PSB ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PSB ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016, 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

København, den 03.04.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Jacob Simonsen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter består af konsulentvirksomhed samt anden form for handels- og investeringsvirksomhed. Derudover driver selskabet Lauritz.com i Esbjerg.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for 2016 udviser et underskud på 530.256 kr. mod et underskud på 2.370.560 kr. sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en positiv egenkapital på 5.186.447 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Selskabet har 31. marts 2017 indgået aftale med Lauritz.com om at afhænde butikken i Esbjerg mod at overtage den hidtidige Lauritz butik i Hørsholm. Indtjeningen forventes at blive påvirket positivt fremadrettet. Handlen er fuldt finansieret.

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

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Bruttofortjeneste		4.123.687	4.003.312
Personaleomkostninger	1	(3.466.315)	(3.274.333)
Af- og nedskrivninger		<u>(1.087.750)</u>	<u>(1.087.750)</u>
Driftsresultat		(430.378)	(358.771)
Andre finansielle indtægter	2	52.204	162.935
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	(622.293)
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(152.082)</u>	<u>(209.879)</u>
Resultat før skat		(530.256)	(1.028.008)
Skat af årets resultat	4	<u>0</u>	<u>(1.342.552)</u>
Årets resultat		<u>(530.256)</u>	<u>(2.370.560)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(530.256)</u>	<u>(2.370.560)</u>
		<u>(530.256)</u>	<u>(2.370.560)</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Goodwill		5.225.000	6.175.000
Immaterielle anlægsaktiver	5	5.225.000	6.175.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		230.750	368.500
Materielle anlægsaktiver	6	230.750	368.500
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Finansielle anlægsaktiver	7	0	0
Anlægsaktiver		5.455.750	6.543.500
Udskudt skat		109.000	109.000
Andre tilgodehavender		5.546.478	3.741.496
Tilgodehavender		5.655.478	3.850.496
Likvide beholdninger		0	4.789
Omsætningsaktiver		5.655.478	3.855.285
Aktiver		11.111.228	10.398.785

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		5.061.447	5.591.703
Egenkapital		5.186.447	5.716.703
Andre hensatte forpligtelser		0	300.000
Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder		622.293	622.293
Hensatte forpligtelser		622.293	922.293
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		0	563.748
Langfristede gældsforpligtelser		0	563.748
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		563.748	640.911
Bankgæld		1.374.298	748.453
Leverandører af varer og tjenesteydelser		117.450	140.253
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.052.369	1.020.568
Anden gæld		2.194.623	645.856
Kortfristede gældsforpligtelser		5.302.488	3.196.041
Gældsforpligtelser		5.302.488	3.759.789
Passiver		11.111.228	10.398.785
Eventualforpligtelser	8		

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	5.591.703	5.716.703
Årets resultat	0	(530.256)	(530.256)
Egenkapital ultimo	125.000	5.061.447	5.186.447

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.988.812	2.838.669
Pensioner	281.055	272.585
Andre omkostninger til social sikring	196.448	163.079
	3.466.315	3.274.333
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	9	10
	2016	2015
	kr.	kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	43.454	156.055
Renteindtægter i øvrigt	8.750	6.880
	52.204	162.935
	2016	2015
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	38.051	39.952
Renteomkostninger i øvrigt	114.031	169.927
	152.082	209.879
	2016	2015
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	0	1.327.340
Regulering vedrørende tidligere år	0	15.212
	0	1.342.552

Noter

	Goodwill kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	9.500.000
Kostpris ultimo	9.500.000
Af- og nedskrivninger primo	(3.325.000)
Årets afskrivninger	(950.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(4.275.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.225.000
	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
6. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	688.750
Kostpris ultimo	688.750
Af- og nedskrivninger primo	(320.250)
Årets afskrivninger	(137.750)
Af- og nedskrivninger ultimo	(458.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	230.750

Noter

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.
7. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	<u>125.000</u>
Kostpris ultimo	<u>125.000</u>
Nedskrivninger primo	<u>(125.000)</u>
Nedskrivninger ultimo	<u>(125.000)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Mellemværende med RJM ApS er sikret ved virksomhedspant på 3.000 t.kr. omfattende goodwill, andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt domænenavne og rettigheder. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver pr. 31. december 2016 udgør 5.456 t.kr.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for PSB Retail ApS' bankengagement. PSB Retail ApS har pr. 31.12.2016 en samlet bankgæld på 5.948 t.kr.

Selskabet har ligeledes afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor PSB Retail ApS' bankengagement på 3.850 t.kr.

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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

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

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 samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid.

Goodwill

10 år

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter hensættelser til tilknyttede virksomheder samt hensættelser vedrørende igangværende retssager.

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.