

P.Schelde Holding ApS

Baldersvej 15

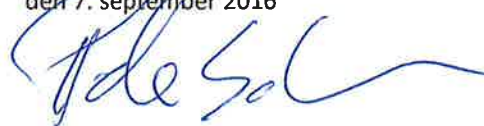
4000 Roskilde

CVR-nr. 32318878

Årsrapport for 2015/16

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 7. september 2016



Peter Schelde
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|-------------------------------------|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |
| Noter | 13 |

P.Schelde Holding ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for P.Schelde 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 7. september 2016

Direktion



Peter Schelde

Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i P.Schelde Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for P.Schelde Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Frederiksberg, den 7. september 2016

Revisionsfirmaet Albrechtsen

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 77926410


Bjarne Albrechtsen
Statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Virksomheden | P.Schelde Holding ApS Baldersvej 15 4000 Roskilde |
| CVR-nr. | 32318878 |
| Stiftelsesdato | 24. april 2013 |
| Regnskabsår | 1. juli 2015 - 30. juni 2016 |
| Direktion | Peter Schelde, Direktør |
| Revisor | Revisionsfirmaet Albrechtsen Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Lindevangs Allé 4 2000 Frederiksberg |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve holdingsvirksomhed samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 udviser et resultat på kr. 835.158, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 1.793.432, og en egenkapital på kr. 1.758.225.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Resultatopgørelse

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | -13.042 | -7.788 |
| Personaleomkostninger | 1 | 0 | 0 |
| Driftsresultat | | -13.042 | -7.788 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | | 861.471 | 547.732 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | | 1.949 | 0 |
| Finansielle omkostninger | | -15.220 | -44.666 |
| Resultat før skat | | 835.158 | 495.278 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | 835.158 | 495.278 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 350.000 | 80.000 |
| Ekstraordinært udbytte udloddet 8/9 2014 | | 0 | 90.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 313.739 | 69.947 |
| Overført resultat | | 171.419 | 255.331 |
| | | 835.158 | 495.278 |

P.Schelde Holding ApS

Balance 30. juni 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 2, 3 | 1.687.349 | 1.656.274 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>1.687.349</u> | <u>1.656.274</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>1.687.349</u> | <u>1.656.274</u> |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 97.345 | 0 |
| Tilgodehavender | | <u>97.345</u> | <u>0</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>8.738</u> | <u>4</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>106.083</u> | <u>4</u> |
| Aktiver | | <u>1.793.432</u> | <u>1.656.278</u> |

Balance 30. juni 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 4 | 80.000 | 80.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 5 | 1.044.135 | 730.396 |
| Overført resultat | 6 | 284.090 | 112.671 |
| Udbytte for regnskabsåret | 7 | 350.000 | 80.000 |
| Egenkapital | | 1.758.225 | 1.003.067 |
| Anden gæld | | 0 | 349.586 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 0 | 349.586 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | 0 | 225.243 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 6.250 | 6.250 |
| Anden gæld | | 0 | 44.419 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 28.957 | 27.713 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 35.207 | 303.625 |
| Gældsforpligtelser | | 35.207 | 653.211 |
| Passiver | | 1.793.432 | 1.656.278 |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 9 | | |

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for P.Schelde Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

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

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

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 |
|-----------------|----------|-----------|
| Koncerngoodwill | 5 år | 0% |

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.

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

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

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.

Der foretages nedskrivningstest på koncerngoodwill, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill relaterer sig til. Goodwill nedskrives til det højeste af kapitalværdien og nettosalgspris for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill knytter sig til (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

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 som aktuel skat.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Noter

1. Personaleomkostninger

Der har ikke været ansatte i året.

2. Kapitalandele i associerede virksomheder

Associerede virksomheder

| Navn | Hjemsted | Ejerandel i % | Egenkapital | Resultat |
|-------------------------------|----------|---------------|------------------|------------------|
| Heidemann Grafisk ApS | Taastrup | 50,00 | 2.262.406 | 2.062.406 |
| Fischer Schelde Ejendomme ApS | Taastrup | 50,00 | 75.864 | 25.864 |
| | | | 2.338.270 | 2.088.270 |

2016

2015

3. Kapitalandele i associerede virksomheder

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Kostpris primo | 125.000 | 100.000 |
| Tilgang i forbindelse med fusion og køb af virksomhed | 0 | 25.000 |
| Koncerngoodwill | 1.413.319 | 1.413.319 |
| Kostpris ultimo | 1.538.319 | 1.538.319 |

| | | |
|---|-----------------|-----------------|
| Af- og nedskrivninger koncerngoodwill primo | -612.441 | -329.777 |
| Årets afskrivninger | -282.664 | -282.664 |
| Af- og nedskrivninger koncerngoodwill ultimo | -895.105 | -612.441 |

| | | |
|-------------------------------|------------------|----------------|
| Værdiregulering primo | 730.396 | 660.449 |
| Årets værdiregulering | 1.144.135 | 830.396 |
| Modtaget udbytte i perioden | -830.396 | -760.449 |
| Værdiregulering ultimo | 1.044.135 | 730.396 |

| | | |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 1.687.349 | 1.656.274 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|

| | | |
|-----------------------|---------|---------|
| Heraf koncerngoodwill | 518.214 | 800.878 |
|-----------------------|---------|---------|

Noter

| | 2016 | 2015 |
|------------------------------|---------------|---------------|
| 4. Virksomhedskapital | | |
| Saldo primo | 80.000 | 80.000 |
| Saldo ultimo | 80.000 | 80.000 |

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

| | | |
|---------------------|------------------|----------------|
| Saldo primo | 730.396 | 660.449 |
| Årets tilgang | 313.739 | 69.947 |
| Saldo ultimo | 1.044.135 | 730.396 |

6. Overført resultat

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| Saldo primo | 112.671 | -142.660 |
| Årets tilgang | 171.419 | 255.331 |
| Saldo ultimo | 284.090 | 112.671 |

7. Udbytte for regnskabsåret

| | | |
|---------------------|----------------|---------------|
| Saldo primo | 80.000 | 0 |
| Årets tilgang | 350.000 | 170.000 |
| Årets afgang | -80.000 | -90.000 |
| Saldo ultimo | 350.000 | 80.000 |

8. Eventualforpligtelser

Selskabet kautionerer for datterselskabs prioritetsgæld på t.kr. 1.073

Der er herudover ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser og pantsætninger pr. statusdagen.