



P. SIV. Holding ApS

Sydkaen 107, 3600 Frederikssund

CVR-nr. 32 93 35 56

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

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

Pernille Sivertsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for P. SIV. Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 15. februar 2017

Direktion

Pernille Sivertsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaveren i P. SIV. Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for P. SIV. Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 15. februar 2017

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Dan Rasmus Petersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	P. SIV. Holding ApS Sydkajen 107 3600 Frederikssund
	CVR-nr.: 32 93 35 56
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Pernille Sivertsen
Revision	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Associeret virksomhed	Himmelev Holding ApS, Roskilde

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Bruttotab	-3.875	-4
Driftsresultat	-3.875	-4
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaven- der, der er anlægsaktiver	472.083	394
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-45.940</u>	<u>-39</u>
Resultat før skat	422.268	351
2 Skat af årets resultat	<u>-31.158</u>	<u>9</u>
Årets resultat	<u>391.110</u>	<u>360</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	450
Udbytte for regnskabsåret	103.400	190
Overføres til overført resultat	287.710	0
Disponeret fra overført resultat	<u>0</u>	<u>-280</u>
Disponeret i alt	<u>391.110</u>	<u>360</u>

Balance 30. september

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver			
3	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>8.948.338</u>	<u>8.476</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>8.948.338</u>	<u>8.476</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>8.948.338</u>	<u>8.476</u>
Omsætningsaktiver			
	Udskudte skatteaktiver	<u>0</u>	<u>31</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>31</u>
	Likvide beholdninger	<u>110.000</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>110.000</u>	<u>31</u>
	Aktiver i alt	<u>9.058.338</u>	<u>8.507</u>

Balance 30. september

	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Passiver		
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	80.000	80
5 Overført resultat	7.180.176	6.892
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	190
Egenkapital i alt	<u>7.363.576</u>	<u>7.162</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til virksomhedsdeltager	110.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.500	8
Anden gæld	1.577.262	1.337
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.694.762</u>	<u>1.345</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.694.762</u>	<u>1.345</u>
Passiver i alt	<u>9.058.338</u>	<u>8.507</u>

Noter

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at besidde kapitalandele i Himmelev Holding ApS.		
2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	31.158	-9
	31.158	-9
3. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. oktober 2015	11.256.000	11.256
Kostpris 30. september 2016	11.256.000	11.256
Årets resultatandel	472.083	394
Opskrivninger 30. september 2016	472.083	394
Nedskrivninger 1. oktober 2015	-2.779.745	-3.174
Nedskrivninger 30. september 2016	-2.779.745	-3.174
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	8.948.338	8.476
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2015	80.000	80
	80.000	80
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2015	6.892.466	7.172
Årets overførte overskud eller underskud	287.710	-280
	7.180.176	6.892

Noter

	30/9 2016 kr.	30/9 2015 t.kr.
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober 2015	190.000	190
Udloddet udbytte	-190.000	-640
Udbytte for regnskabsåret	<u>103.400</u>	<u>640</u>
	<u>103.400</u>	<u>190</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P. SIV. Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer m.v."

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.