

Park Service Group ApS

Holbækvej 150, 4450 Jyderup

CVR-nr. 33 37 40 62

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2016.

Martin Lampe
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Park Service Group ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyderup, den 9. maj 2016

Direktion

Jesper Schou Jørgensen

Bestyrelse

Niels Peter Pretzmann

Daiva Zemaite

Jesper Schou Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Park Service Group ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Park Service Group ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Der er aktiveret en værdi af kapitalinteresse i datterselskab på i alt DKK 1.241.036. Der foreligger ikke et revideret regnskab for det udenlandske datterselskab. Vi har ikke kunnet opnå tilstrækkeligt revisionsbevis for værdiansættelsen efter indre værdis metode, og vi tager således forbehold for værdiansættelsen af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 9. maj 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Johny Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Park Service Group ApS Holbækvej 150 4450 Jyderup
	CVR-nr.: 33 37 40 62
	Stiftet: 16. december 2010
	Hjemsted: Holbæk
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Niels Peter Pretzmann Daiva Zemaite Jesper Schou Jørgensen
Direktion	Jesper Schou Jørgensen
Revision	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg
Modervirksomhed	Asgaard A/S
Dattervirksomhed	Ltd. P-Parkas, Litauen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at besidde kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende, men i overensstemmelse med forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Park Service Group 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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 eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Park Service Group ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatoppgørelse

<u>Note</u>	1/1 2015 - 31/12 2015 kr.	1/7 2013 - 31/12 2014 t.kr.
Bruttotab	-18.892	-29
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-14.291	318
Andre finansielle indtægter	3	0
Øvrige finansielle omkostninger	-1.904	0
Resultat før skat	-35.084	289
1 Skat af årets resultat	4.888	0
Årets resultat	-30.196	289
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	740
Disponeret fra overført resultat	-30.196	-451
Disponeret i alt	-30.196	289

Balance 31. december

Aktiver	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.241.036	2.026
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.241.036	2.026
Anlægsaktiver i alt	1.241.036	2.026
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	4.888	0
Tilgodehavender i alt	4.888	0
Likvide beholdninger	64.979	925
Omsætningsaktiver i alt	69.867	925
Aktiver i alt	1.310.903	2.951

Balance 31. december

Passiver	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	140.000	140
5 Overført resultat	1.134.934	1.321
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	740
Egenkapital i alt	<u>1.274.934</u>	<u>2.201</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.000	7
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	743
Anden gæld	19.969	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>35.969</u>	<u>750</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>35.969</u>	<u>750</u>
Passiver i alt	<u>1.310.903</u>	<u>2.951</u>
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

Noter

	1/1 2015 - 31/12 2015 kr.	1/7 2013 - 31/12 2014 t.kr.
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-4.888	0
	-4.888	0
	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. januar 2015	2.659.969	2.000
Tilgang i årets løb	0	660
Kostpris 31. december 2015	2.659.969	2.660
Opskrivninger 1. januar 2015	-633.702	-952
Omregning til valutakurs	5.160	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-14.291	318
Udbytte	-776.100	0
Nedskrivninger 31. december 2015	-1.418.933	-634
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	1.241.036	2.026
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Ltd. P-Parkas	Litauen	100,00 %
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	140.000	125
Kontant kapitaludvidelse	0	15
	140.000	140

Virksomhedens beholdning af egne kapitalandele udgør nominelt 7.500 kr., hvilket svarer til 5,36 % af virksomhedskapitalen.

I årets løb er der erhvervet nominelt 7.500 kr. egne kapitalandele i forbindelse med en kapitalejers udtræden af ejerkredsen. Købssummen udgør 200.000 kr.

Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
4. Overkurs ved emission		
Årets overkurs ved emission	0	2.882
Overført overkurs ved emission	0	-2.882
	<u>0</u>	<u>0</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	1.320.347	-1.110
Årets overførte overskud eller underskud	-30.196	-451
Overført fra overkurs ved emission	0	2.882
Køb af egne kapitalandele	-200.000	0
Udbytte egne kapitalandele	39.623	0
Valutakursreguleringer vedrørende udenlandske dattervirksomheder	5.160	0
	<u>1.134.934</u>	<u>1.321</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2015	739.623	0
Udloddet udbytte	-739.623	0
Udbytte for regnskabsåret	0	740
	<u>0</u>	<u>740</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		

Noter

8. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Asgaard A/S, CVR-nr. 10590973 som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.