

## PS Stardust ApS

Houmarksvej 17, 7130 Juelsminde

CVR-nr. 33 75 37 21

## Årsrapport for 2015

5. regnskabsår

### Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. februar 2016

---

Henrik Kroglund Jensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|   | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger og erklæringer</b>               |             |
| Ledelsespåtegning                               | 2           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3           |
| <b>Ledelsesberetning</b>                        |             |
| Selskabsoplysninger                             | 4           |
| Beretning                                       | 5           |
| <b>Årsregnskab</b>                              |             |
| Resultatopgørelse                               | 6           |
| Balance   | 7           |
| Noter til årsrapporten                          | 8           |
| Regnskabspraksis                                | 9           |

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for PS Stardust ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten 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.

Årsrapporten er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Juelsminde, den 8. februar 2016

### Direktionen

Sanne Lehmann Brokholm

Henrik Kroglund Jensen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i PS Stardust ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PS Stardust ApS for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 08. februar 2016

### **Vistisen & Lunde**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Brændgaard

Statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger****Selskabet**

PS Stardust ApS  
Houmarksvej 17  
7130 Juelsminde

Telefon: 76 90 00 95  
Hjemmeside: [www.ps-stardust.dk](http://www.ps-stardust.dk)  
E-mail: [info@ps-stardust.dk](mailto:info@ps-stardust.dk)

CVR-nr.: 33 75 37 21  
Stiftet: 23. maj 2011  
Hjemstedskommune: Hedensted  
Binavn: HS Stardust ApS  
Regnskabsår: 1. januar til 31. december

**Direktionen**

Sanne Lehmann Brokholm  
Henrik Kroglund Jensen

**Revisor**

Vistisen & Lunde  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Guldborgvej 1  
7400 Herning

## Beretning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er salg, produktion og service af rengøringsmateriel og produkter samt hermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev ikke tilfredsstillende.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har tabt hele kapitalen. Selskabets ledelse har fået tilpasset sit omkostningsniveau og den tabte kapital forventes at kunne reetableres gennem fremtidig indtjening jf. udarbejdede budgetter.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

|                                 | 2015                  | 2014                   |
|---------------------------------|-----------------------|------------------------|
| Note                            | DKK                   | DKK                    |
| <b>Bruttofortjeneste</b>        | <b>159.622</b>        | <b>357.912</b>         |
| Distributionsomkostninger       | -45.002               | -55.142                |
| Administrationsomkostninger     | <u>-103.039</u>       | <u>-77.033</u>         |
| <b>Resultat af primær drift</b> | <b>11.581</b>         | <b>225.737</b>         |
| Andre finansielle indtægter     | 0                     | 77                     |
| Finansielle omkostninger        | 1 <u>-75.004</u>      | <u>-672.484</u>        |
| <b>Resultat før skat</b>        | <b>-63.423</b>        | <b>-446.670</b>        |
| Skat af årets resultat          | 2 <u>13.406</u>       | <u>107.761</u>         |
| <b>Årets resultat</b>           | <b><u>-50.017</u></b> | <b><u>-338.909</u></b> |
| Der foreslås fordelt således:   |                       |                        |
| Overført resultat               | <u>-50.017</u>        | <u>-338.909</u>        |
|                                 | <b><u>-50.017</u></b> | <b><u>-338.909</u></b> |

## Balance pr. 31. december

### Aktiver

|   | Note | 2015<br>DKK    | 2014<br>DKK    |
|---|------|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar             |      | 6.757          | 15.767         |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>                     |      | <b>6.757</b>   | <b>15.767</b>  |
| <b>Anlægsaktiver</b>                                |      | <b>6.757</b>   | <b>15.767</b>  |
| Råvarer og hjælpematerialer                         |      | 452.718        | 448.642        |
| <b>Varebeholdninger</b>                             |      | <b>452.718</b> | <b>448.642</b> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser         |      | 105.513        | 29.763         |
| Udsudte skatteaktiver                               | 3    | 121.167        | 107.761        |
| Andre tilgodehavender                               |      | 0              | 5.416          |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 4    | 0              | 0              |
| <b>Tilgodehavender</b>                              |      | <b>226.680</b> | <b>142.940</b> |
| <b>Likvide beholdninger</b>                         |      | <b>124.756</b> | <b>168.352</b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                            |      | <b>804.154</b> | <b>759.934</b> |
| <b>Aktiver</b>                                      |      | <b>810.911</b> | <b>775.701</b> |

### Passiver

|  |   |                  |                 |
|--|---|------------------|-----------------|
| Anpartskapital                           |   | 80.000           | 80.000          |
| Overført resultat                        |   | -288.919         | -238.902        |
| <b>Egenkapital</b>                       | 5 | <b>-208.919</b>  | <b>-158.902</b> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |   | 117.899          | 130.502         |
| Gæld til tilknyttede virksomheder        |   | 871.111          | 781.297         |
| Selskabsskat                             |   | 0                | 2.200           |
| Anden gæld                               |   | 30.820           | 20.604          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |   | <b>1.019.830</b> | <b>934.603</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |   | <b>1.019.830</b> | <b>934.603</b>  |
| <b>Passiver</b>                          |   | <b>810.911</b>   | <b>775.701</b>  |
| Andre forhold                            | 6 |                  |                 |



## Noter til årsrapporten

|  | 2015<br>DKK    | 2014<br>DKK       |                 |
|--|----------------|-------------------|-----------------|
| <b>1 Finansielle omkostninger</b>  |                |                   |                 |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder  | 74.986         | 67.784            |                 |
| Andre finansielle omkostninger   | 18             | 604.700           |                 |
|  | <u>75.004</u>  | <u>672.484</u>    |                 |
| <b>2 Skat af årets resultat</b>  |                |                   |                 |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst   | 0              | 0                 |                 |
| Regulering af udskudt skat   | -21.667        | -107.761          |                 |
| Regulering af udskudt skat ved ændret skattepct.   | 8.261          | 0                 |                 |
|  | <u>-13.406</u> | <u>-107.761</u>   |                 |
| <b>3 Udskudte skatteaktiver</b>  |                |                   |                 |
| Udskudt skatteaktiv vedrører anlægsaktiver og skattemæssigt underskud.   |                |                   |                 |
| <b>4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>   |                |                   |                 |
| Tilgodehavende hos selskabsdeltager:   |                |                   |                 |
| Saldo pr. 1. januar  | 0              | 733.105           |                 |
| Nedskrivning   | 0              | -589.732          |                 |
| Indbetalt i årets løb  | 0              | -143.373          |                 |
| Saldo pr. 31. december   | <u>0</u>       | <u>0</u>          |                 |
| <b>5 Egenkapital</b>   |                |                   |                 |
|  | Anpartskapital | Overført resultat | I alt           |
| Egenkapital pr. 1. januar  | 80.000         | -238.902          | -158.902        |
| Årets resultat   | <u>0</u>       | <u>-50.017</u>    | <u>-50.017</u>  |
| Egenkapital pr. 31. december   | <u>80.000</u>  | <u>-288.919</u>   | <u>-208.919</u> |
| <b>6 Andre forhold</b>   |                |                   |                 |
| Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabet har tabt hele kapitalen. I den forbindelse henvises der til ledelsens beretning omhandlende de tiltag som er foretaget for at reetablere kapitalen. |                |                   |                 |

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for PS Stardust ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

## Regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser samt handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Direkte og indirekte omkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af reklame- og markedsføringsomkostninger mv.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til kontoromkostninger mv.

### Finansielle poster

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

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid udgør:

|   |          |
|---|----------|
|   | Brugstid |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år     |

Aktiver med en anskaffelsestid på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

## Regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat er i regnskabsåret målt med en skattesats på 22% mod 23,5% i sidste regnskabsår.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.