

PWSM Holding ApS

Strandvejen 12, 7120 Vejle Øst

CVR-nr. 37 68 25 78

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

Paal Wojnicz Smith-Meyer
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for PWSM 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle Øst, den 17. maj 2017

Direktion

Paal Wojnicz Smith-Meyer
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i PWSM Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PWSM Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 revisorerets Ethiske 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.

Vejle, den 17. maj 2017

One Revision

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Hans Grube
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	PWSM Holding ApS Strandvejen 12 7120 Vejle Øst
	CVR-nr.: 37 68 25 78
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Paal Wojnicz Smith-Meyer, Direktør
Revisor	One Revision, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Skomagervej 3 C 7100 Vejle
Dattervirksomhed	The Play Collective ApS, Vejle Øst

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber, investeringer og anden virksomhed i forbindelse hermed efter ledelsens skøn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -18 t.kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -520 t.kr. Resultatet fremkommer primært på grund af et dårligt realiseret år i selskabets datterselskab. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Kapitalberedskab:

Selskabet har tabt over 50 % af selskabets egenkapital. Ledelsens holding er at selskabets egenkapital vil reetableres via fremtidig drift i datterselskabet. Selskabet finansieres kun af egen likviditet samt lån fra anpartshaver. Med baggrund i ovenstående aflægges regnskabet med fortsat drift for øje.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PWSM Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

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. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilknyttede virksomheder 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 kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Tilgodehavender

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

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 PWSM Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>
Bruttotab	-17.545
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>-506.081</u>
Resultat før skat	-523.626
Skat af årets resultat	<u>3.860</u>
Årets resultat	<u>-519.766</u>
Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	<u>-519.766</u>
Disponeret i alt	<u>-519.766</u>

Balance 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>
Omsætningsaktiver	
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	293.958
Udsudte skatteaktiver	<u>3.860</u>
Tilgodehavender i alt	<u>297.818</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>297.818</u>
Aktiver i alt	<u>297.818</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2016</u>
<u>Note</u>		
Egenkapital		
4	Virksomhedskapital	50.000
5	Overkurs ved emission	750.709
6	Overført resultat	<u>-519.766</u>
	Egenkapital i alt	<u>280.943</u>
 Gældsforpligtelser		
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	10.000
	Anden gæld	<u>6.875</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>16.875</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>16.875</u>
	 Passiver i alt	 <u>297.818</u>
 7 Eventualposter		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt over 50 % af selskabets egenkapital. Ledelsens holding er at selskabets egenkapital vil reetableres via fremtidig drift i datterselskabet. Selskabet finansieres kun af egen likviditet samt lån fra anpartshaver. Med baggrund i ovenstående aflægges regnskabet med fortsat drift for øje.

2016

2. Personaleomkostninger

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere

1

Selskabets ansatte omfatter alene selskabets direktør, der i årsregnskabslovens forstand vurderes ansat. I selskabslovens forstand er der ikke tale om et ansættelsesforhold, hvorfor der ikke er nogle personaleudgifter i årsrapporten.

3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar 2016

800.709

Tilgang i årets løb

10.000

Kostpris 31. december 2016

810.709

Opskrivninger 1. januar 2016

0

Årets resultat før afskrivninger på goodwill

-506.081

Udbytte

-427.915

Opskrivninger 31. december 2016

-933.996

Modregnet i tilgodehavender

123.287

Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser

123.287

Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016

0

Tilknyttede virksomheder:

Hjemsted

Ejerandel

The Play Collective ApS

Vejle Øst

100 %

31/12 2016

4. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2016

50.000

50.000

Noter

31/12 2016

5. Overkurs ved emission

Overkurs ved emission 1. januar 2016

750.709

750.709

6. Overført resultat

Årets overførte overskud eller underskud

-519.766

-519.766

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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