

PSB Holding ApS

Borupvej 13 A

4700 Næstved

CVR-nr. 38606646

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 22-05-2019



Peter Sebastian Birk Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

PSB Holding ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 for PSB Holding ApS.

Ledelsen har ansvaret for opstillingen af årsrapporten der aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 22-05-2019

Direktion

Peter Sebastian Birk Pedersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i PSB Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PSB Holding ApS for regnskabsåret 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

PSB Holding ApS

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Næstved, den 22-05-2019

Multi Revision I/S
Statsautoriseret revisionsinteressentskab
CVR-nr. 31929342

Kenneth Bach Holmegaard
Statsautoriseret revisor
mne33698

PSB Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	PSB Holding ApS Borupvej 13 A 4700 Næstved
CVR-nr. Regnskabsår	38606646 01-01-2018 - 31-12-2018
Direktion	Peter Sebastian Birk Pedersen
Revisor	Multi Revision I/S Statsautoriseret revisionsinteressentskab Ringstedgade 82 4700 Næstved CVR-nr.: 31929342

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje kapitalandele i andre selskaber.

Væsentlige fejl

Der er konstateret en væsentlig fejl i årsrapporten for 2017.

Den væsentlige fejl bestod i forkert indregning af en af selskabets tilknyttede virksomheder.

Rettelsen af den væsentlige fejl har påvirket årets resultat og egenkapital for 2017 positivt med kr. 304.195.

Den væsentlige fejl er korrigeret i sammenligningstallene.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i året tilbagført hensættelser til tab på tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder på kr. 3,5 mio. samt eftergivet tilgodehavender hos tilknyttede virksomhed på kr. 3,6 mio, hvilket har haft en positiv effekt på årets resultat med ca. tkr. 174.

Selskabet har i slutningen af året stiftet et nyt selskab med 50 % ejerskab, som der dog ikke har været nogen aktivitet i pr. statusdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for PSB Holding ApS for 2018 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.

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 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Nettoomsætning

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende administration.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder rentekomkostninger.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvide beholdninger består af indeståender på bankkonti, som indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlig reserve under egenkapitalen.

Øvrige gældsforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttoresultat		<u>377.367</u>	<u>-206.588</u>
Andre driftsomkostninger	1	<u>-211.649</u>	<u>-3.463.286</u>
Driftsresultat		165.718	-3.669.874
Finansielle omkostninger		<u>-60</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		165.658	-3.669.874
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>165.658</u>	<u>-3.669.874</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>165.658</u>	<u>-3.669.874</u>
Resultatdisponering		<u>165.658</u>	<u>-3.669.874</u>

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		5.086.731	4.683.664
Kapitalandele i associerede virksomheder		291.396	304.195
Finansielle anlægsaktiver		<u>5.378.127</u>	<u>4.987.859</u>
Anlægsaktiver		<u>5.378.127</u>	<u>4.987.859</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2	0	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		2.294	0
Tilgodehavender		<u>2.294</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>32.596</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		<u>34.890</u>	<u>0</u>
Aktiver		<u>5.413.017</u>	<u>4.987.859</u>

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		1.632.231	1.466.573
Egenkapital		<u>1.682.231</u>	<u>1.516.573</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.970.786	3.463.286
Langfristede gældsforpligtelser	3	<u>2.970.786</u>	<u>3.463.286</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	8.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		750.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>760.000</u>	<u>8.000</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.730.786</u>	<u>3.471.286</u>
Passiver		<u>5.413.017</u>	<u>4.987.859</u>
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		
Væsentlige fejl	6		

Noter

1. Særlige poster

Selskabet har tilbageført en hensættelse til tab på tilgodehavende hos et af sine datterselskaber på ca. kr. 3,5 mio. Selskabet har samtidig eftergivet sit tilgodehavende pr. statusdagen hos samme datterselskab på ca. kr. 3,6 mio.

Beløbene er indregnet under andre driftsomkostninger.

2. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Af tilgodehavender hos tilknyttede virksomheden forfalder kr. 0 indenfor 1 år.

3. Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder kr. 0 efter mere end 5 år.

4. Eventualforpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for PSB Retail ApS' bankengagement, hvis bankgæld pr. 31.12.2018 er kr. 3.313.208.

Sambeskatning

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har stillet sikkerhed med nominelt kr. 500.000 i aktiver hvis regnskabsmæssige værdi pr. statusdagen udgør kr. 388.547.

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor et koncernforbundet selskabs bankforbindelse. Forholdet vedrører tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder med en bogført værdi på kr. 0.

6. Væsentlige fejl

Der er konstateret en væsentlig fejl i årsrapporten for 2017.

Den væsentlige fejl bestod i forkert indregning af en af selskabets tilknyttede virksomheder.

Rrettelsen af den væsentlige fejl har påvirket årets resultat og egenkapital for 2017 positivt med kr. 304.195.

Den væsentlige fejl er korrigeret i sammenligningstallene.