

statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700
Fax 4921 8750
www.kallermann.dk

PSM Denmark Holding ApS

Agerlandsvej 24
2300 København S

CVR-nr. 39431394

Årsrapport 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. januar 2023

Sofia Denoux Maahr Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for PSM Denmark Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 10. januar 2023

Direktion

Sofia Denoux Maahr Hansen
administrerende direktør

Paul Ian Newson
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i PSM Denmark Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PSM Denmark Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Helsingør, den 10. januar 2023

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma

CVR-nr. 30195264

Rasmus Rolighed Asmussen

statsautoriseret revisor

mne45874

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	PSM Denmark Holding ApS Agerlandsvej 24 2300 København S CVR-nr. 39431394 Regnskabsår 1. juli 2021 - 30. juni 2022
Direktion	Sofia Denoux Maahr Hansen, administrerende direktør Paul Ian Newson, direktør
Revisor	Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma Stationspladsen 1 og 3 3000 Helsingør CVR-nr. 30195264

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje anparter i driftsselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 udviser et resultat på -1.189.460 kr., og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en balancesum på 143.812 kr., og en egenkapital på -389.677 kr.

Selskabet har tabt virksomhedskapitalen. Ledelsen forventer at kunne reetablere denne ved fremtidig indtjening.

Selskabet er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. På dette grundlag aflægges regnskabet under forudsætning af fortsat drift

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for PSM Denmark Holding ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab består af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes 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 den tilknyttede virksomhed og kapitalinteressens underbalance.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målegrundlag.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttotab		-6.175	-5.091
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser		-1.236.979	1.295.977
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		1.000	0
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	-527.073
Finansielle omkostninger	1	-11.357	-19.154
Resultat før skat		-1.253.511	744.659
Skat af årets resultat	2	64.051	1.488
Årets resultat		-1.189.460	746.147
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-1.236.979	1.350.133
Overført resultat		47.519	-603.986
Resultatdisponering		-1.189.460	746.147

Balance 30. juni 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3, 4	113.155	1.350.134
Kapitalinteresser	4, 5	8.000	0
Finansielle anlægsaktiver		121.155	1.350.134
Anlægsaktiver		121.155	1.350.134
Udskudte skatteaktiver		0	588
Tilgodehavende selskabsskat		22.342	9.557
Tilgodehavender		22.342	10.145
Likvide beholdninger		315	39
Omsætningsaktiver		22.657	10.184
Aktiver		143.812	1.360.318
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		33.155	1.350.133
Overført resultat		-462.832	-590.350
Egenkapital		-389.677	799.783
Selskabsskat		11.726	0
Langfristede gældsforpligtelser	6	11.726	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		457.001	413.429
Anden gæld		6.317	88.661
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		58.445	58.445
Kortfristede gældsforpligtelser		521.763	560.535
Gældsforpligtelser		533.489	560.535
Passiver		143.812	1.360.318
Usikkerhed om going concern	7		
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for netto- opskrivning indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2021	40.000	1.350.133	-590.350	799.783
Andre værdireguleringer af egenkapitalen		-79.999	79.999	0
Årets resultat	0	-1.236.979	47.519	-1.189.460
Egenkapital 30. juni 2022	40.000	33.155	-462.832	-389.677

Noter

	2021/22	2020/21		
	kr.	kr.		
1. Finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	0	14.447		
Andre finansielle omkostninger	11.357	4.707		
	11.357	19.154		
2. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	-1.716	-900		
Regulering af udskudt skat	588	-588		
Regulering af skat vedr. tidligere år	-62.923	0		
	-64.051	-1.488		
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	40.001	2		
Tilgang i årets løb	39.999	39.999		
Kostpris ultimo	80.000	40.001		
Opskrivninger primo	1.270.133	14.156		
Årets resultat	-1.236.978	347.996		
Tilbageførsel af tidligere års opskrivinger	0	947.981		
Opskrivninger ultimo	33.155	1.310.133		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	113.155	1.350.134		
4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
PSM Denmark ApS	København S	100,00	113.155	-1.236.979
Moo Moo Is Bar ApS	København S	100,00	-1.278.372	116.984
			-1.165.217	-1.119.995
<i>Kapitalinteresser</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Moo Moo Is ApS	Nordhavn	20,00	40.000	0
			40.000	0
Moo Moo Is ApS har endnu ikke aflagt deres første årsregnskab.				
5. Kapitalandele i kapitalinteresser				
Tilgang i årets løb			8.000	0
Kostpris ultimo			8.000	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo			8.000	0

Noter

6. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år kr.	Forfald indenfor 1 år kr.	Forfald efter 5 år kr.
Selskabsskat	11.726	0	0
	<u>11.726</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

7. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt virksomhedskapitalen. Ledelsen forventer at kunne reetablere denne ved fremtidig indtjening.

Selskabet er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. På dette grundlag aflægges regnskabet under forudsætning af fortsat drift.

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders skyldige selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties udgør 11.726 kr. pr. 30.06.2022. Eventuelle senere korrektioner til sambeskatningsindkomsten kan forekomme.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Sofia Denoux Newson

Direktør og dirigent

På vegne af: PSM Denmark ApS m.fl.

Serienummer: d292d767-9897-4a03-bafb-6f1b3df2d078

IP: 185.181.xxx.xxx

2023-01-10 15:14:29 UTC



Paul Ian Newson

Direktør

På vegne af: PSM Denmark ApS m.fl.

Serienummer: PID:9208-2002-2-814152207099

IP: 62.242.xxx.xxx

2023-01-10 15:53:09 UTC



Rasmus Rolighed Asmussen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Kallermann Revision A/S

Serienummer: CVR:30195264-RID:51445957

IP: 213.32.xxx.xxx

2023-01-10 16:28:22 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>