

Production Service Facilities ApS

Slagtehusgade 20, 1., 1715 København V

CVR-nr. 40 18 69 48

Årsrapport

14. januar - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. december 2019.

Daniel William Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 14. januar - 30. september 2019	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 14. januar - 30. september 2019 for Production Service Facilities 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. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 14. januar - 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 6. december 2019

Direktion

Joakim Harder Schytte

Mikkel Damkiær Pedersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i Production Service Facilities ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Production Service Facilities ApS for regnskabsåret 14. januar - 30. september 2019, 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. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 14. januar - 30. september 2019 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 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 væsentligt 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.

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.

København, den 6. december 2019

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40

Ulrik Nørskov

Statsautoriseret revisor
mne29456

Selskabsoplysninger

Selskabet	Production Service Facilities ApS Slagtehusgade 20, 1. 1715 København V
	CVR-nr.: 40 18 69 48
	Regnskabsår: 14. januar - 30. september
Direktion	Joakim Harder Schytte Mikkel Damkiær Pedersen
Revision	BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at forestå udlejningsvirksomhed, herunder drive kontorfællesskab virksomhed samt al virksomhed, som efter direktionens skøn er beslægtet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -183.284 kr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende, men som forventet.

Ledelsen er opmærksomme på, at selskabet på balancedagen har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen, og således er omfattet af selskabslovens kapitalbestemmelser. Ledelsen forventer at selskabet er i stand til at retablere kapitalgrundlaget ved egenindtjening.

Selskabets gæld til selskabets kapitalejere kr. 1.423.301 er en langfristet gældsforpligtelse og træder tilbage for selskabets øvrige kreditorer. hvorefter selskabets ledelse har sikret, at selskabet tilvejebragt det fornødne likvidationsberedskab til brug for selskabets fremadrettede aktiviteter.

På baggrund af ledelsens forventninger er årsregnskabet aflagt med fortsat drift for øje.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	14/1 2019 - 30/9 2019
Bruttotab	-193.767
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-15.162
Driftsresultat	-208.929
3 Øvrige finansielle omkostninger	-25.457
Resultat før skat	-234.386
2 Skat af årets resultat	51.102
Årets resultat	-183.284
 Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-183.284
Disponeret i alt	-183.284

Balance

Aktiver	30/9 2019
<u>Note</u>	<u>30/9 2019</u>
Anlægsaktiver	
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	343.211
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>343.211</u>
5 Deposita	437.640
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>437.640</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>780.851</u>
Omsætningsaktiver	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	35.500
Tilgodehavende selskabsskat	58.102
Andre tilgodehavender	81.408
Periodeafgrænsningsposter	6.950
Tilgodehavender i alt	<u>181.960</u>
Likvide beholdninger	<u>437.243</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>619.203</u>
Aktiver i alt	<u>1.400.054</u>

Balance

Passiver	
Note	30/9 2019
Egenkapital	
6 Virksomhedskapital	50.000
7 Overført resultat	-183.284
Egenkapital i alt	-133.284
Hensatte forpligtelser	
Hensættelser til udskudt skat	7.000
Hensatte forpligtelser i alt	7.000
Gældsforpligtelser	
Gæld til tilknyttede virksomheder	873.313
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	291.104
8 Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.164.417
8 Kortfristet del af langfristet gæld	258.884
Leverandører af varer og tjenesteydelser	103.037
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	361.921
Gældsforpligtelser i alt	1.526.338
Passiver i alt	1.400.054

1 Selskabets økonomiske situation

9 Eventualposter

Noter

14/1 2019
- 30/9 2019

1. Selskabets økonomiske situation

Ledelsen er opmærksomme på, at selskabet på balancedagen har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen, og således er omfattet af selskabslovens kapitalbestemmelser. Ledelsen forventer at selskabet er i stand til at retablere kapitalgrundlaget ved egenindtjening.

Selskabets gæld til selskabets kapitalejere kr. 1.423.301 er en langfristet gældsforpligtelse og træder tilbage for selskabets øvrige kreditorer. hvorefter selskabets ledelse har sikret, at selskabet tilvejebragt det fornødne likvidationsberedskab til brug for selskabets fremadrettede aktiviteter.

På baggrund af ledelsens forventninger er årsregnskabet aflagt med fortsat drift for øje.

2. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	-58.102
Årets regulering af udskudt skat	7.000
	<hr/>
	-51.102

3. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	17.476
Andre finansielle omkostninger	7.981
	<hr/>
	25.457

4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 14. januar 2019	0
Tilgang i årets løb	358.373
	<hr/>
Kostpris 30. september 2019	358.373
	<hr/>
Af- og nedskrivninger 14. januar 2019	0
Årets afskrivninger	-15.162
	<hr/>
Af- og nedskrivninger 30. september 2019	-15.162
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	343.211

Noter

	30/9 2019			
5. Deposita				
Kostpris 14. januar 2019	0			
Tilgang i årets løb	437.640			
Kostpris 30. september 2019	437.640			
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	437.640			
6. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 14. januar 2019	50.000			
	50.000			
7. Overført resultat				
Overført resultat 14. januar 2019	0			
Årets overførte overskud eller underskud	-183.284			
	-183.284			
8. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt	Kortfristet	Langfristet	Restgæld
	30/9 2019	del af lang-	gæld	efter 5 år
	30/9 2019	fristet gæld	30/9 2019	30/9 2019
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.067.476	194.163	873.313	300.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	355.825	64.721	291.104	100.000
	1.423.301	258.884	1.164.417	400.000

Noter

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

	t.kr.
Huslejeforpligtelser	<u>666</u>
Eventualforpligtelser i alt	<u>666</u>

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med MED Holding ApS, CVR-nr. 36 95 56 78 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.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 971 t.kr.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Production Service Facilities 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 aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, og lokaler.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

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 i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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

Materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 Production Service Facilities 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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.