

Holdingselskabet PSC ApS

CVR-nr. 28 51 11 32

Årsrapport

2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. juni 2014.

Poul Storgaard Christensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for Holdingselskabet PSC 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 2. juni 2014

Direktion

Poul Storgaard Christensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Holdingselskabet PSC ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Holdingselskabet PSC ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt hele anpartskapitalen. I strid med selskabsloven er der ikke indenfor lovens tidsfrister stillet forslag om retablering af egenkapitalen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Uden at det har påvirket vores konklusion, henviser til note 1, hvori ledelsen redegør for going concern og kreditfaciliteter. Vi er enige i beskrivelsen i note 1.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holstebro, den 2. juni 2014

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S

Hans Madsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|---|
| Selskabet | Holdingselskabet PSC ApS c/o Poul Storgaard Christensen Enghavevej 28 7620 Lemvig CVR-nr.: 28 51 11 32 Stiftet: 18. marts 2005 Hjemsted: Lemvig Regnskabsår: 1. januar - 31. december 10. regnskabsår |
| Direktion | Poul Storgaard Christensen, direktør |
| Revision | KRØYER PEDERSEN, Statsautoriserede Revisorer I/S |
| Dattervirksomhed | PO Ejendomsinvest ApS, Lemvig |

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten består i ejerskab af anparter i PO Ejendomsinvest ApS.

Usædvanlige forhold

Selskabet har i indeværende regnskabsår indgået aftale med selskabets tidligere pengeinstitut omkring det fremsendte kautionskrav samt eftergivelse af gæld til dette pengeinstitut. Pengeinstituttet har accepteret at frafalde kautionskravet på 9.430 t.kr. plus renter overfor Holdingselskabet PSC ApS. Herudover har selskabet i samme forbindelse fået eftergivet gæld til pengeinstituttet på i alt 1.126 t.kr., og denne er indregnet i resultatopgørelsen under ekstraordinære indtægter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 1.118 t.kr. mod -6 t.kr. sidste år. Resultatet blev som forventet og dermed acceptabelt.

Going concern og kreditfaciliteter

Årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Selskabets anpartshaver og eneste kreditor har tilkendegivet at understøtte selskabet finansielt og stille de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed i det kommende regnskabsår, således at selskabet kan fortsætte driften.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holdingselskabet PSC ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration af selskabet.

Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

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.

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 Holdingselskabet PSC ApS som administrationsselskab 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|---|------------------|---------------|
| Bruttotab | -7.500 | -5.500 |
| Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed efter skat | 0 | 0 |
| Finansielle omkostninger | -946 | 0 |
| Resultat før skat og ekstraordinære poster | -8.446 | -5.500 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Ekstraordinære indtægter | 1.126.447 | 0 |
| Årets resultat | 1.118.001 | -5.500 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 1.118.001 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -5.500 |
| Disponeret i alt | 1.118.001 | -5.500 |

Balance 31. december

| Aktiver | 2013 | 2012 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| <u>Note</u> | <u> </u> | <u> </u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 2 Kapitalandel i tilknyttede virksomhed | 0 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Aktiver i alt | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Passiver | | |
| Egenkapital | | |
| 3 Anpartskapital | 125.000 | 125.000 |
| 4 Overført resultat | -358.013 | -1.476.014 |
| Egenkapital i alt | <u>-233.013</u> | <u>-1.351.014</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitut | 0 | 1.126.447 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>0</u> | <u>1.126.447</u> |
| Anden gæld | 233.013 | 224.567 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>233.013</u> | <u>224.567</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>233.013</u> | <u>1.351.014</u> |
| Passiver i alt | <u>0</u> | <u>0</u> |

5 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Selskabets anpartshaver og eneste kreditor har tilkendegivet at understøtte selskabet finansiel og stille de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed i det kommende regnskabsår, således at selskabet kan fortsætte driften.

| | <u>31/12 2013</u> | <u>31/12 2012</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| 2. Kapitalandel i tilknyttede virksomhed | | |
| Kostpris 1. januar | 125.000 | 125.000 |
| Kostpris 31. december | 125.000 | 125.000 |
| Nedskrivninger primo 1. januar | -125.000 | -125.000 |
| Årets resultat | 7.013.906 | -1.375.347 |
| Ned/-opskrivning af regnskabsmæssig indre værdi til 0 kr. | -7.013.906 | 1.375.347 |
| Opskrivninger 31. december | -125.000 | -125.000 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 0 | 0 |

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat | Regnskabs- mæssig værdi hos Holdingselsk- bet PSC ApS |
|-----------------------|-----------|-------------|----------------|---|
| PO Ejendomsinvest ApS | 100 % | -6.726.298 | 7.013.906 | 0 |

| | <u>31/12 2013</u> | <u>31/12 2012</u> |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| 3. Anpartskapital | | |
| Anpartskapital 1. januar | 125.000 | 125.000 |
| | 125.000 | 125.000 |

Noter

| | <u>31/12 2013</u> | <u>31/12 2012</u> |
|-----------------------------|------------------------|--------------------------|
| 4. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar | -1.476.014 | -1.470.514 |
| Årets overførte resultat | <u>1.118.001</u> | <u>-5.500</u> |
| | <u>-358.013</u> | <u>-1.476.014</u> |

5. Eventualposter**Sambeskatning**

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.