

PS Trading A/S
CVR-nr. 10 11 30 67

Årsrapport for 2013/14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 26/11 2014

Per Holding Skarby
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2013 - 30. juni 2014	11
Balance pr. 30. juni 2014	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter til årsrapporten	15

Selskabsoplysninger

Selskabet

PS Trading A/S
Fæstibakke 11
Gl. Rye
8680 Ry

CVR-nr.: 10 11 30 67
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 1. januar 2003
Hjemsted: Skanderborg

Bestyrelse

Kristian Benfeldt, formand
Per Holding Skarby
Mogens Christensen

Direktion

Per Holding Skarby, adm. direktør

Revision

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for PS Trading A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ry, den 3. november 2014

Direktion

Per Holding Skarby
adm. direktør

Bestyrelse

Kristian Benfeldt
formand

Per Holding Skarby

Mogens Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i PS Trading A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for PS Trading A/S for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med Momslovens bestemmelser har foretaget momsindbetalinger for sent og ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Beløbene er efterfølgende indbetalt.

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.

Horsens, den 3. november 2014

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet er en handelsvirksomhed indenfor skovdrift. Aktiviteterne består af oparbejdning samt køb/salg af grønt og juletræer.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013/14 udviser et underskud på kr. 388.468, og selskabets balance pr. 30. juni 2014 udviser en egenkapital på kr. 159.168.

Det er ledelsens vurdering, at årets resultat er utilfredsstillende.

Kapitalberedskabet

Der henvises til årsregnskabets note 1 for omtale af usikkerhed vedrørende fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PS Trading A/S for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse C, herunder bl.a.:

- noter omkring anlægsaktiver, arrangementer ikke indregnet i balancen, eventualaktiver og nærtstående parter mv.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Omsætningen er sammendraget med omkostninger og indtægter i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i varelager med fradrag af vareforbrug og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og med fradrag af afskrivning på goodwill under posten "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder" indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

		Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år 0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.600 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien, eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor, eller virksomhedens alternative lånerente som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil. 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 dattervirksomhedens underbalance.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5% / 22%.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen, mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen, indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 1. juli 2013 - 30. juni 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
Bruttofortjeneste		2.208.824	(819)
Personaleomkostninger	1	(1.072.544)	(1.001)
Resultat før af- og nedskrivninger		1.136.280	(1.820)
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		(284.634)	(340)
Resultat før finansielle poster		851.646	(2.160)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(584.501)	(788)
Finansielle indtægter	2	378.047	441
Finansielle omkostninger		(878.625)	(297)
Resultat før skat		(233.433)	(2.804)
Skat af årets resultat	3	(155.035)	502
Årets resultat		(388.468)	(2.302)
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		(388.468)	(2.302)
		(388.468)	(2.302)

Balance pr. 30. juni 2014

	Note	2014 kr.	2013 t.kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		752.237	1.037
Indretning af lejede lokaler		<u>2.700.000</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>3.452.237</u>	<u>1.037</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	<u>121.180</u>	<u>705</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>121.180</u>	<u>705</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.573.417</u>	<u>1.742</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>1.248.386</u>	<u>251</u>
Varebeholdninger		<u>1.248.386</u>	<u>251</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		527.615	930
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	5.627
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	616
Andre tilgodehavender		1.293.361	105
Udskudt skatteaktiv	7	337.765	493
Periodeafgrænsningsposter		<u>400.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>2.558.741</u>	<u>7.771</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.807.127</u>	<u>8.022</u>
Aktiver i alt		<u>7.380.544</u>	<u>9.764</u>

Balance pr. 30. juni 2014

	Note	2014 kr.	2013 t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		600.000	600
Overført resultat		(440.832)	(52)
Egenkapital	6	159.168	548
Leasingforpligtelser		604.801	750
Langfristede gældsforpligtelser		604.801	750
Kreditinstitutter		2.587.311	2.016
Leasingforpligtelser		160.460	168
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	2.439
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.508.903	1.622
Gæld til tilknyttede virksomheder		790.520	0
Selskabsskat		0	235
Anden gæld		569.381	1.986
Kortfristede gældsforpligtelser		6.616.575	8.466
Gældsforpligtelser i alt		7.221.376	9.216
Passiver i alt		7.380.544	9.764
Eventualposter mv.	8		
Ejerforhold	9		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2013	600.000	(52.364)	547.636
Årets resultat	0	(388.468)	(388.468)
Egenkapital 30. juni 2014	600.000	(440.832)	159.168

Noter til årsrapporten

	2013/14	2012/13
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	800.358	595
Pensioner	142.200	143
Andre omkostninger til social sikring	11.726	9
Andre personaleomkostninger	118.260	254
	1.072.544	1.001
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	282.600	389
Renteindtægter fra associerede virksomheder	23.600	37
Andre finansielle indtægter	71.847	15
	378.047	441
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	155.035	(502)
	155.035	(502)

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. juli 2013	1.583.480	0	1.583.480
Tilgang i årets løb	18.500	2.700.000	2.718.500
Afgang i årets løb	(220.000)	0	(220.000)
Kostpris 30. juni 2014	<u>1.381.980</u>	<u>2.700.000</u>	<u>4.081.980</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2013	546.609	0	546.609
Årets afskrivninger	284.634	0	284.634
Tilbageførte af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	(201.500)	0	(201.500)
Af- og nedskrivninger 30. juni 2014	<u>629.743</u>	<u>0</u>	<u>629.743</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014	<u>752.237</u>	<u>2.700.000</u>	<u>3.452.237</u>

Noter til årsrapporten

	2014 kr.	2013 t.kr.
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2013	1.703.980	80
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>1.624</u>
Kostpris 30. juni 2014	<u>1.703.980</u>	<u>1.704</u>
Værdireguleringer 1. juli 2013	(998.300)	(80)
Årets resultat	(584.500)	(788)
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	<u>0</u>	<u>(131)</u>
Værdireguleringer 30. juni 2014	<u>(1.582.800)</u>	<u>(999)</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014	<u>121.180</u>	<u>705</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Fair Trees Stadepladser ApS	Skanderborg	100 %	121.180	(584.500)

6 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 600 aktier à nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Noter til årsrapporten

	2014	2013
	kr.	t.kr.
7 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	3.222	250
Finansiell leasing	(1.205)	(230)
Skattemæssigt underskud	335.748	(469)
Overført til udskudt skatteaktiv	(337.765)	493
	0	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	337.765	493
Regnskabsmæssig værdi	337.765	493

8 Eventualposter mv.

PS Trading A/S har ydet selvskyldnerkaution for følgende selskabers mellemværende med Sparekassen Fyn:

Fæstibakkens Juletræer ApS, Fæstibakke 11, Gl. Rye, 8680 Ry
 Fæstibakkens Skovservice A/S, Fæstibakke 11, Gl. Rye, 8680 Ry
 Per Skarby Holding ApS, Fæstibakke 11, Gl. Rye, 8680 Ry

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter.

9 Ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Per Skarby Holding ApS, Fæstibakke 11, Gl. Rye, 8680 Ry