intension

Per Sølbeck Holding ApS

CVR-nr. 29222053

Årsrapport for
1. maj 2013 - 30. april 2014

Årsrapporten er aflagt uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 9. september 2014

Per Sølbeck
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Per Sølbeck Holding ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2013 - 30. april 2014 for Per Sølbeck 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. april 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2013 - 30. april 2014.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalvø, den 9. september 2014

Direktion

Per Sølbeck
Direktør

Per Sølbeck Holding ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Per Sølbeck Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Per Sølbeck Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2013 - 30. april 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 FSR - danske revisorers Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Aabenraa, den 9. september 2014

Intension, Registreret Revisionsaktieselskab

Torben Eskildsen, cand.merc.aud.
Registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Per Sølbeck Holding ApS Kalvøvej 12 6230 Rødekro
CVR-nr.	29222053
Stiftelsesdato	22. december 2005
Hjemsted	Aabenraa
Regnskabsår	1. maj 2013 - 30. april 2014
Direktion	Per Sølbeck , Direktør
Revisor	Intension, Registreret Revisionsaktieselskab Næstmark 25 6200 Aabenraa Telefon 74 62 34 40 Ansvarlig revisor: Torben Eskildsen, cand.merc.aud. Kontaktperson: René Jürgensen
Pengeinstitut	Sydbank Storegade 18 6200 Aabenraa

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter
Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje aktier og anparter i erhvervsdrivende virksomheder og dermed beslægtet arbejde.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold
Årets resultat udgør kr. -125.054, hvilket betegnes som utilfredsstillende.

Virksomhedens balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 11.262 og en egenkapital på kr. -108.590.

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

Virksomhedens forventede udvikling
Der forventes, at virksomheden i indeværende år, vil opnå en positiv udvikling i omsætning og resultat.

Selskabets økonomiske stilling
Selskabets økonomiske stilling og kapitalberedskab er svagt. Direktionen er af den opfattelse, at selskabet over en årerække vil være i stand til at retablere selskabskapitalen ved egen indtjening. Dette tænkes realiseret igennem øget indtjening fra nye projekter og kontrakter. Selskabets udgifter er tilpasset de nye forhold, og en yderligere besparelse er således ikke muligt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse
Årsrapporten for Per Sølbeck Holding ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta
Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Valutaomregning
Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt vedrørende 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 i resultatopgørelsen alle 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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab
Virksomheden har af konkurrencemæssige årsager valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 38.

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver
Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid
Produktionsanlæg og maskiner	5 år

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder
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 indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter
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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver
Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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.

Andre finansielle anlægsaktiver
Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Likvider
Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser
Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Periodeafgrænsningsposter, passiver
Periodeafgræsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		**65.354**	**52.923**
Personaleomkostninger	1	-60.601	-78.457
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		13.480	-38.922
Driftsresultat		**18.233**	**-64.456**
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		144	313
Andre finansielle indtægter		27.274	23.402
Andre finansielle omkostninger		-170.164	0
Resultat før skat		**-124.513**	**-40.741**
Skat af årets resultat		-541	0
Årets resultat		**-125.054**	**-40.741**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-125.054	-40.740
		-125.054	**-40.740**

Balance pr. 30. april

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		1.819	11.727
Materielle anlægsaktiver		**1.819**	**11.727**
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.434	1.290
Finansielle anlægsaktiver		**1.434**	**1.290**
Anlægsaktiver		**3.253**	**13.017**
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	0	9.742
Tilgodehavender		**0**	**9.742**
Likvide beholdninger		**8.009**	**12.834**
Omsætningsaktiver		**8.009**	**22.576**
Aktiver		**11.262**	**35.593**

Balance pr. 30. april

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-233.590	-108.535
Egenkapital	4	**-108.590**	**16.465**
Anden gæld		90.000	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		10.056	0
Langfristede gældsforpligtelser	5	**100.056**	**0**
Selskabsskat		571	6.209
Anden gæld		19.225	12.919
Kortfristede gældsforpligtelser		**19.796**	**19.128**
Gældsforpligtelser		**119.852**	**19.128**
Passiver		**11.262**	**35.593**
Usikkerhed om going concern	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

	2013/14	2012/13

1. Personaleomkostninger

Lønninger	50.883	63.815
Andre personaleomkostninger	9.718	14.642
	60.601	**78.457**

2. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Associerede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Kalvø Badehotel ApS	Aabenraa	50,00	-1.262.544	-79.707
			-1.262.544	**-79.707**

3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet havde primo regnskabsåret et tilgodehavende hos selskabets kapitalejer på kr. 9.742. Dette beløb, tillagt diskonto+9% i rente, kr. 801, er indbetalt inden regnskabsårets afslutning. Der var ikke stillet sikkerhed for lånet, som er i strid med selskabslovens §210, stk. 1, og som kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

4. Egenkapital

	Virksomheds kapital	Overkurs ved emission	Reserve for opskrivn.	Lovpligtige reserver	Overført resultat	Ultimo
Saldo primo	125.000	0	0	0	-108.536	16.464
Tilgang i årets løb	0	0	0	0	0	0
Afgang i årets løb	0	0	0	0	-125.054	-125.054
Saldo Ultimo	**125.000**	**0**	**0**	**0**	**-233.590**	**-108.590**

Der har ikke været ændringer i virksomhedens kapital de seneste 5 år.

5. Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld ultimo	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	90.000	0	90.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	10.056	0	10.056
	100.056	**0**	**100.056**

6. Usikkerhed om going concern

Selskabets økonomiske stilling og kapitalberedskab er svagt. Direktionen er af den opfattelse, at selskabet over en årrække vil være i stand til at retablere selskabskapitalen ved egen indtjening. Dette tænkes realiseret igennem øget indtjening fra nye projekter og kontrakter. Selskabets udgifter er tilpasset de nye forhold, og en yderligere besparelse er således ikke muligt.

7. Eventualforpligtelser

Der er ikke oplyst nogen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ikke oplyst nogen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.