



## Revisionskontoret i Horsens



### REGISTREREDE REVISORER

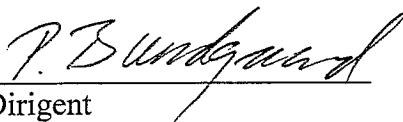
Sønderbrogade 43, 8700 Horsens Tlf. 75 64 72 22  
Mail: mail@revi-horsens.dk Fax 75 64 72 09

*P.B. Holding 2011 ApS  
Rådvedvej 153  
8700 Horsens*

*CVR-nr: 34 20 18 70*

*ÅRSRAPPORT  
1. juli 2014 til 30. juni 2015*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14. december 2015

  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

**Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for P.B. Holding 2011 ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 14. december 2015

**Direktion**



Preben Bundgaard

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i P.B. Holding 2011 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for P.B. Holding 2011 ApS for perioden 1. juli 2014 - 30. juni 2015 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 revisorerets Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

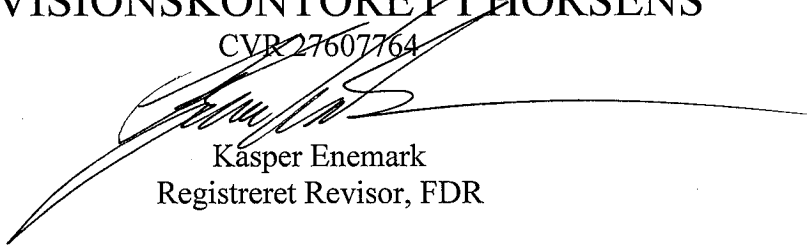
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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.

Horsens, den 14. december 2015

### REVISIONSKONTORET I HORSENS

CVR 27607764



Kasper Enemark  
Registreret Revisor, FDR

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet** P.B. Holding 2011 ApS  
Rådvedvej 153  
8700 Horsens

Telefon: 60 64 15 86  
E-mail: pbundgaard@hotmail.com  
CVR-nr.: 34 20 18 70  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion** Preben Bundgaard

**Pengeinstitut** Sparekassen Kronjylland

**Revisor** Revisionskontoret i Horsens  
Sønderbrogade 43  
8700 Horsens

**Ejerforhold** Preben Bundgaard, Rådvedvej 153, 8700 Horsens

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af investering samt aktiviteter i tilknytning hertil.

### **Usædvanlige forhold**

Ingen usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har i indeværende år haft et resultat på - 54.722 kr., hvilket ikke er tilfredsstillende.

Selskabets samlede aktivmasse udgør 0 kr., hvoraf den regnskabsmæssige egenkapital udgør - 23.270 kr.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Jeg forventer at dette vil ske.

Ledelsen har via søtteeerklæring forpligtet sig til på anfordring, at tilføre selskabet den likviditet, som måtte være nødvendig for, at selskabet kan indfri sine forpligtelser i takt med at de forfalder.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes reableret ved egen indtjening.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning, har selskabets datterselskab modtaget den endelige godkendelse som opholdssted fra det sociale tilsyn.

### **Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Ledelsen forventer et tilfredsstillende driftsresultat i det kommende regnskabsår uden særlige forudsætninger eller usikre faktorer.

### **Særlige forretningsmæssige og finansielle risici**

Der har i regnskabsåret ikke været særlige forretningsmæssige eller finansielle risici.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for P.B. Holding 2011 ApS for 2014/15 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

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

#### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### **Nettoomsætning**

##### **Indtægter af kapitalandele**

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder. Indtægter fra kapitalandele er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet som nettoomsætning i resultatopgørelsen.

##### **Andre eksterne omkostninger**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, 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 fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

### **Skat**

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

## **BALANCEN**

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder 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.

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

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

tab indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætning.

### **Selskabsskat 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2014 - 30. JUNI 2015

	2014/15	2013/14 1000 kr.
Indtægter af kapitalandele .....	- 47.797	- 268
Andre eksterne omkostninger .....	- 6.475	- 3
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>- 54.272</b>	<b>- 271</b>
2 Andre finansielle omkostninger.....	- 500	0
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>- 54.772</b>	<b>- 271</b>
3 Skat af årets resultat.....	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>- 54.772</b>	<b>- 271</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	- 54.772	- 271
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>- 54.772</b>	<b>- 271</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2015  
AKTIVER

	2015	2014 1000 kr.
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	0	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>0</b>	<b>0</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2015  
PASSIVER

	2015	2014 1000 kr.
Selskabskapital .....	80.000	80
Overført resultat.....	- 103.270	- 96
<b>5 EGENKAPITAL.....</b>	<b>- 23.270</b>	<b>- 16</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	5.000	9
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	4.625	5
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	13.645	2
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>23.270</b>	<b>16</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>23.270</b>	<b>16</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

- 6 Eventualposter mv.  
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser  
8 Ejerforhold

## NOTER

	2014/15	2013/14 1000 kr.
<b>1 Usikkerhed om fortsat drift</b>		
Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Ledelsens vurdering er, at den fornødne likviditet vil blive stillet til rådighed og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.		
<b>2 Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, kreditorer .....	500	0
	<u>500</u>	<u>0</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat .....	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

## NOTER

	2015	2014 1000 kr.
<b>4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris, primo .....	80.000	80
Kostpris 30. juni 2015	<u>80.000</u>	<u>80</u>
Op- og nedskrivninger primo .....	- 80.000	- 26
Årets resultatandele .....	- 47.797	- 268
Øvrige egenkapitalbevægelser .....	47.797	214
Op- og nedskrivninger 30. juni 2015	<u>- 80.000</u>	<u>- 80</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015 .....</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Sociobyg.dk ApS, Horsens	100 %	- 261.790	- 47.797

	Primo	Kapital- regulering	Forslag til resultatdispon- ering	Ultimo
<b>5 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital .....	80.000	0	0	80.000
Overført resultat .....	- 96.295	47.797	- 54.772	- 103.270
	<u>- 16.295</u>	<u>47.797</u>	<u>- 54.772</u>	<u>- 23.270</u>

**6 Eventualposter mv.**

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

NOTER

	2015	2014
		1000 kr.

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen sådanne

**8 Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af anpartskapitalen:

Preben Bundgaard, Rådvedvej 153, 8700 Horsens