



PBH 28.777 ApS
Årsrapport 2012

Erhvervs- og Selskabsstyrelsen

Revisionsfirmaet Keld Pedersen

CVR. Nr. 29324212
PBH 28.777 ApS
Fabriksparken 13
9230 Svenstrup J

Årsrapport for perioden
01. juli 2011 - 30. juni 2012

Vedtaget på generalforsamlingen den 16. januar 2013

Dirigent

Registrerede
Revisorer
FRR

Harald Branths Vej 3 · 9381 Sulsted · Tlf. 98 26 18 81 · Fax 98 26 03 66 · Giro 8 27 24 84

Revisionsfirmaet Keld Pedersen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger 2

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Den uafhængige revisors påtegning 4-5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012

Anvendt regnskabspraksis 7-9

Resultatopgørelse for perioden 10

Balance pr. 30. juni 2012 11

Noter 12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

2.

Selskabet

PBH 28.777 ApS
Fabriksparken 13
9230 Svenstrup J

CVR. Nr. 29324212

Stiftet 6. februar 2006
Hjemsted Aalborg
Regnskabsår 1. juli - 30. juni

Direktion

Anja Thejl Kristensen

Revision

Revisionsfirmaet Keld Pedersen
Registrerede revisorer FRR
Harald Branths Vej 3
9381 Sulsted.

LEDELSESPÅTEGNING

3.

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for perioden 01. juli 2011 - 30. juni 2012 for PBH 28.777 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vor opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den . januar 2013

Anja Thejl Kristensen
Direktion

Fravalg af revision for kommende år:

Generalforsamlingen har truffet beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

4.

Til anpartshaveren i PBH 28.777 ApS

Vi har revideret årsregnskabet for PBH 28.777 ApS for regnskabsåret 1. juni 2011-30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

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

Revisionen har givet anledning til forbehold.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

5.

Forbehold

Vi har ikke opnået tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis vedrørende værdiansættelsen af regnskabsposten " Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse" på kr. 856 tkr., hvorfor vi tager forbehold for værdiansættelsen af regnskabsposten i årsregnskabet.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det i forbeholdet anførte, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 10 omkring usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Usikkerheden henføres til at selskabet har haft underskud og at selskabet har frasolgt sin hovedaktivitet.

Ledelsen bedømmer at der i de kommende 12 måneder fra balancedagen vil være kredit til rådighed fra leverandører, privatpersoner og andre kreditgivere, og aflægges således i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet i strid med skatte og afgiftlovgivningen ikke har indberettet rettidigt, hvorved selskabets ledelse kan ifalde ansvar

Derudover har selskabet i strid med selskabslovgivningen ydet et lån til en af hovedanparts-haveren nært beslægtet person, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er renteberegnet i henhold til bestemmelserne i selskabsloven.

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 det årsregnskabet.

Sulsted, 10. januar 2013

Jess Kirch Andersen
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

6.

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er undervisning, tolkning, handel og service og dermed beslægtet virksomhed

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

De forhold der er nødvendige for en bedømmelse af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling samt resultatet af periodens drift, fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt af noterne hvortil der henvises.

Selskabet har i indeværende regnskabsår afhændet sine hovedaktiviteter.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabet er part i en tvist med en underleverandør. Underleverandøren har til hensigt at fremsende et væsentligt krav om yderligere betaling for udført arbejde . Det er ledelsens vurdering, at selskabet ikke vil anderkende et evt. krav fra underleverandøren. Ledelsen finder det usandsynligt, at kravet vil medføre træk på selskabets økonomiske ressourcer og har derfor valgt ikke at indregne en forpligtelse i årsregnskabet.

Derudover er der ikke indtruffet betydningfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

7.

Årsrapporten er aflagt er årsregnskabslovens klasse B. Den anvendte regnskabspraksis er valgt under hensyntagen til virksomhedens art og omfang.

Årsrapporten omfatter udelukkende virksomhedens forhold
Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes.

I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiverne 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 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

Nettoomsætningen

Indtægter ved salg af tolkeydelser og relateret service indregnes i resultatopgørelsen i takt med arbejdets udførelse, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelseprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktiveret er klar til brug.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT

8.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på vurdering af aktivernes forventede brugstider. Den forventede brugstid udgør 5 år.

Fortjeneste og 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 afskrivninger.

Tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og tab på tilgodehavender. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer med fradrag af tab på tilgodehavender overstiger salgssummen.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de holdes.

Egenkapital - udbytte.

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes af blive anvendt, enten ved udligning

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT

9.

i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skal måles på grundlag af de skatteregler i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes på stiftelsestidspunktet til kostpris. Efterfølgende måles gældsforpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket for kortfristede gældsforpligtelser og variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til nominel gæld.

RESULTATOPGØRELSE FOR 1. JULI 2011 - 30. JUNI 2012

10.

Note

	2010/2011	
BRUTTOFORTJENESTE	<u>1.304.599</u>	<u>2.737.983</u>
1. Personaleudgifter	1.422.108	2.538.155
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	-117.509	199.828
2. Afskrivning	<u>-54.117</u>	<u>32.600</u>
DRIFTSRESULTAT	-63.392	167.228
Finansielle indtægter	78.528	63.105
Finansielle omkostninger	<u>5.821</u>	<u>547.005</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	9.315	-316.672
3. Skat	<u>118.765</u>	<u>54.795</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-109.450</u></u>	<u><u>-371.467</u></u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>-109.450</u>	<u>-371.467</u>
	<u>-109.450</u>	<u>-371.467</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2012, AKTIVER

11.

Note

Aktiver

2011

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
 Materielle anlægsaktiver, i alt

0	95.383
<u>0</u>	<u>95.383</u>

Anlægsaktiver, i alt

<u>0</u>	<u>95.383</u>
----------	---------------

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser

Igangværende arbejder for fremmed regning

Andre tilgodehavender

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Udskudt skatteaktiv

703.761	1.613.719
0	139.607
407.848	330.575
856.065	778.242
0	118.765

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger

<u>2.881</u>	<u>39.293</u>
--------------	---------------

Omsætningsaktiver, i alt

<u>1.970.555</u>	<u>3.020.201</u>
------------------	------------------

Aktiver, i alt

<u><u>1.970.555</u></u>	<u><u>3.115.584</u></u>
-------------------------	-------------------------

BALANCE PR. 30. JUNI 2012, PASSIVER

12.

Note

Passiver	2011	
Egenkapital		
Selskabskapital	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Reserver		
6. Overførsel til næste år	<u>1.121.623</u>	<u>1.231.073</u>
Reserver, i alt	<u>1.121.623</u>	<u>1.231.073</u>
Egenkapital, i alt	<u>1.246.623</u>	<u>1.356.073</u>
Hensættelser		
Eventualskat	<u>0</u>	<u>0</u>
Hensættelser, i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Kortfristet gæld		
Andre kreditorer	<u>723.932</u>	<u>1.759.511</u>
Kortfristet gæld, i alt	<u>723.932</u>	<u>1.759.511</u>
Gæld, i alt	<u>723.932</u>	<u>1.759.511</u>
Passiver, i alt	<u><u>1.970.555</u></u>	<u><u>3.115.584</u></u>

- 7. Eventualforpligtelser mv.
- 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 9. Ejerforhold
- 10. Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

NOTER

13.

1. Personaleudgifter

Lønninger	1.482.869	2.200.362
Lønrefusion	-96.892	0
Pensionsordning	0	256.768
Andre omkostninger til social sikring	-7.803	10.613
Andre personaleomkostninger	43.934	70.412
	<u>1.422.108</u>	<u>2.538.155</u>

2. Afskrivninger

Driftsmidler og inventar	45.383	32.600
Goodwill	-100.000	
Småanskaffelser	500	0
Afskrivninger, ialt	<u>-54.117</u>	<u>32.600</u>

3. Skat af årets resultat

Beregnet skat	0	54.795
Udskudt skat	118.765	0
	<u>118.765</u>	<u>54.795</u>

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Inventar</u>	<u>Inventar</u>
Kostpris primo	163.000	163.000
Tilgang	0	0
Afgang	50.000	0
Kostpris ultimo	<u>113.000</u>	<u>163.000</u>
Afskrivninger primo	67.617	35.017
Afskrivninger	0	32.600
Tilbageførsel på afhændede aktiver	45.383	0
Afskrivninger ultimo	<u>113.000</u>	<u>67.617</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>95.383</u>

5. Egenkapital

Anpartskapitalen består af 125 anparter a nominelt kr. 1.000
 Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder

Anpartskapital primo	125.000	125.000
Overført resultat primo	1.231.073	1.602.540
Årets resultat	-109.450	-371.467
Foreslået udbytte	0	0
Anpartskapital ultimo	<u>1.246.623</u>	<u>1.356.073</u>

NOTER

14.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er part i en tvist med underleverandør. Underleverandøren har til hensigt at fremsende et væsentligt krav om yderligere betaling for udført arbejde.
Der henvises til yderligere omtale i ledelsesberetningen

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget sikkerhedsstillelser over for trediemand.

9. Ejerforhold

Følgende anpartshaver er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejer af minimum 5% af af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Anja Thejl Kristensen

10. Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på omkring usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Usikkerheden henføres til at selskabet har haft underskud og at selskabet har frasolgt sin hovedaktivitet.

Ledelsen bedømmer at der i de kommende 12 måneder fra balancedagen vil være kredit til rådighed fra leverandører, privatpersoner og andre kreditgivere, og aflægger således i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.