

PBH NR. 22.071 ApS

CVR-nr.: 16509582

Grønningen 25
1270 København K

Årsrapport
1. maj 2021 - 30. april 2022

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

11/11/2022

Kim Goldschmidt
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden PBH NR. 22.071 ApS
Grønningen 25
1270 København K

CVR-nr.: 16509582
Regnskabsår: 01/05/2021 - 30/04/2022

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten for PBH NR. 22.071 ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år. Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

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.

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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværende med lejere.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 poster direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar indregnes ved anskaffelsen til kostpris. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til at blive taget i

brug.

Bygninger opskrives på grundlag af regelmæssige vurderinger af dagsværdien. Grundlaget for dagsværdien er den seneste offentlige ejendomsvurdering. Nettoopskrivninger ved dagsværdiregulering indregnes direkte på egenkapitalen efter fradrag af udskudt skat og bindes på en særlig reserve for opskrivning.

Den værdiforringelse, der finder sted, efterhånden som en bygning forældes, afspejles i bygningens løbende måling til dagsværdi. Der foretages derfor ikke systematiske afskrivninger over bygningernes brugstid.

Der afskrives ikke på kunst (inventar).

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og rest værdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Brugstid

5 år

Restværdi

100%

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligatoriske tionslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj 2021 - 30. apr. 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.863.017	1.727.402
Personaleomkostninger		-635.125	-435.715
Lønninger			-396.000
Andre omkostninger til social sikring			-10.506
Andre personaleomkostninger			-29.209
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver			0
Resultat af ordinær primær drift		1.227.892	1.291.687
Andre finansielle indtægter			53.291
Øvrige finansielle omkostninger		-530.841	-549.273
Ordinært resultat før skat		697.051	795.705
Skat af årets resultat		-148.984	-179.216
Årets resultat		548.067	616.489
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		548.067	616.489
I alt		548.067	616.489

Balance 30. april 2022

Aktiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		45.740.000	45.430.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		10.000	10.000
Materielle anlægsaktiver i alt		45.750.000	45.440.000
Anlægsaktiver i alt		45.750.000	45.440.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		231.349	203.017
Andre tilgodehavender		939.060	1.068.133
Periodeafgrænsningsposter		353.271	205.712
Tilgodehavender i alt		1.523.680	1.476.862
Likvide beholdninger		1.364	1.631
Omsætningsaktiver i alt		1.525.044	1.478.493
AKTIVER I ALT		47.275.044	46.918.493

Balance 30. april 2022

Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		18.670.873	19.981.887
Overført resultat		599.951	51.884
Egenkapital i alt		19.470.824	20.233.771
Hensættelse til udskudt skat		5.573.934	5.943.708
Hensatte forpligtelser i alt		5.573.934	5.943.708
Gæld til realkreditinstitutter		14.388.735	14.950.245
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		715.000	715.000
Deposita		750.224	697.656
Langfristede gældsforpligtelser i alt		15.853.959	16.362.901
Gæld til realkreditinstitutter		508.426	
Gæld til banker		4.653.808	2.999.816
Modtagne forudbetalinger fra kunder		83.074	77.796
Leverandører af varer og tjenesteydelser		180.651	263.148
Skyldig selskabsskat		194.114	59.122
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		348.848	346.513
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		407.406	123.292
Periodeafgrænsningsposter			0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		6.376.327	4.378.113
Gældsforpligtelser i alt		22.230.286	20.741.014
PASSIVER I ALT		47.275.044	46.918.493

Noter

1. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021/22
Gennemsnitligt antal ansatte	2