
PBH NR. 22.071 ApS

CVR-nr.: 16509582

Grønningen 25
1270 København K

Årsrapport
1. maj 2022 - 30. april 2023

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

24/10/2023

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: 01/05/2022 - 30/04/2023

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for PBH NR. 22.071 ApS for 2021/22 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 2021/22 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, samt andre driftsindtægter med fradrag af 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 tids-punktet 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 nettorealisationsværdi.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligatørlån 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 2022 - 30. apr. 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.836.079	1.863.017
Personaleomkostninger		-664.447	-635.125
Resultat af ordinær primær drift		1.171.632	1.227.892
Øvrige finansielle omkostninger		-633.897	-530.841
Ordinært resultat før skat		537.735	697.051
Skat af årets resultat		-120.868	-148.984
Årets resultat		416.867	548.067
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		416.867	548.067
I alt		416.867	548.067

Balance 30. april 2023

Aktiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		45.740.000	45.740.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		10.000	10.000
Materielle anlægsaktiver i alt		45.750.000	45.750.000
Anlægsaktiver i alt		45.750.000	45.750.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		336.144	231.349
Andre tilgodehavender		381.127	939.060
Periodeafgrænsningsposter		349.726	353.271
Tilgodehavender i alt		1.066.997	1.523.680
Likvide beholdninger		267	1.364
Omsætningsaktiver i alt		1.067.264	1.525.044
AKTIVER I ALT		46.817.264	47.275.044

Balance 30. april 2023

Passiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		18.670.873	18.670.873
Overført resultat		1.016.818	599.951
Egenkapital i alt		19.887.691	19.470.824
Hensættelse til udskudt skat		5.573.934	5.573.934
Hensatte forpligtelser i alt		5.573.934	5.573.934
Gæld til realkreditinstitutter		14.599.375	14.388.735
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		765.000	715.000
Deposita		749.093	750.224
Langfristede gældsforpligtelser i alt		16.113.468	15.853.959
Gæld til banker		4.264.411	4.653.808
Modtagne forudbetalinger fra kunder		72.458	83.074
Leverandører af varer og tjenesteydelser		245.914	180.651
Skyldig selskabsskat		225.852	194.114
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		312.704	348.848
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		120.832	407.406
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.242.171	6.376.327
Gældsforpligtelser i alt		21.355.639	22.230.286
PASSIVER I ALT		46.817.264	47.275.044

Noter

1. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2022/23
Gennemsnitligt antal ansatte	2