

---

# ***Produktionsselskabet PBT ApS***

## **Årsrapport for 2014**

---

CVR-nr. 89 92 23 13

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 23/4 2015

Palle B. Thomsen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 11

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Produktionsselskabet PBT ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 23. april 2015

## Direktion

Palle B. Thomsen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Produktionsselskabet PBT ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Produktionsselskabet PBT ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 23. april 2015

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Steen Iversen

statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Produktionsselskabet PBT ApS Skåde Højgårdsvej 56 8270 Højbjerg  CVR-nr.: 89 92 23 13 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Aarhus
<b>Direktion</b>	Palle B. Thomsen
<b>Revision</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Nobelparken Jens Chr. Skous Vej 1 8000 Aarhus C
<b>Pengeinstitut</b>	Sydbank Store Torv 12 8100 Aarhus C

# **Beretning**

## **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive ingeniør- og entreprenørvirksomhed.

## **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2014 udviser et underskud på DKK 858.541, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en egenkapital på DKK 1.141.459.

## **Begivenheder efter balancedagen**

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2014 DKK	2013 DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-364.991</b>	<b>7.612.316</b>
Distributionsomkostninger		62.467	-285.532
Administrationsomkostninger		-810.848	-5.307.272
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>-1.113.372</b>	<b>2.019.512</b>
Finansielle indtægter	1	40.249	124.925
Finansielle omkostninger	2	-45.519	-163.592
<b>Resultat før skat</b>		<b>-1.118.642</b>	<b>1.980.845</b>
Skat af årets resultat	3	260.101	-501.373
<b>Årets resultat</b>		<b>-858.541</b>	<b>1.479.472</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	5.990.285
Overført resultat		-858.541	-4.510.813
		<b>-858.541</b>	<b>1.479.472</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

Note	2014 DKK	2013 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	321.793
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>321.793</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>321.793</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	8.389.976
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	697.920	0
Andre tilgodehavender	99.337	2.783.090
Udskudt skatteaktiv	66.000	0
Periodeafgrænsningsposter	3.731	0
<b>Tilgodehavender</b>	<b>866.988</b>	<b>11.173.066</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.064.991</b>	<b>3.309.975</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>1.931.979</b>	<b>14.483.041</b>
<b>Aktiver</b>	<b>1.931.979</b>	<b>14.804.834</b>

# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2014 DKK	2013 DKK
Selskabskapital		2.000.000	2.000.000
Overført resultat		-858.541	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	5.990.285
<b>Egenkapital</b>	<b>4</b>	<b>1.141.459</b>	<b>7.990.285</b>
Hensættelse til udskudt skat		0	436.700
Andre hensættelser		300.000	400.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>300.000</b>	<b>836.700</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	3.152.930
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	601.728
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		336	0
Selskabsskat		242.599	530.925
Anden gæld		247.585	1.692.266
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>490.520</b>	<b>5.977.849</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>490.520</b>	<b>5.977.849</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.931.979</b>	<b>14.804.834</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5		
Medarbejderforhold	6		

# Noter til årsrapporten

	2014 DKK	2013 DKK		
<b>1 Finansielle indtægter</b>				
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	23.960	0		
Andre finansielle indtægter	16.289	124.925		
	<b>40.249</b>	<b>124.925</b>		
<b>2 Finansielle omkostninger</b>				
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	0	62.537		
Andre finansielle omkostninger	45.519	101.055		
	<b>45.519</b>	<b>163.592</b>		
<b>3 Skat af årets resultat</b>				
Årets aktuelle skat	242.599	530.925		
Årets udskudte skat	-502.700	-29.552		
	<b>-260.101</b>	<b>501.373</b>		
<b>4 Egenkapital</b>				
	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	2.000.000	0	5.990.285	7.990.285
Betalt ordinært udbytte	0	0	-5.990.285	-5.990.285
Årets resultat	0	-858.541	0	-858.541
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>2.000.000</b>	<b>-858.541</b>	<b>0</b>	<b>1.141.459</b>

Selskabskapitalen består af 4.000 anparter à nominelt DKK 500. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

# Noter til årsrapporten

## 5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Garantiforpligtelser

Der er indgået normale arbejdsgarantier på DKK 1.919.707.

## 6 Medarbejderforhold

	<u>2014</u> DKK	<u>2013</u> DKK
Lønninger	361.432	15.597.574
Pensioner	1.039	1.290.780
Andre omkostninger til social sikring	2.293	232.652
Andre personaleomkostninger	7.288	851.810
	<u><b>372.052</b></u>	<u><b>17.972.816</b></u>

Lønninger, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:

Produktionsomkostninger	0	14.224.111
Administrationsomkostninger	372.052	3.748.705
	<u><b>372.052</b></u>	<u><b>17.972.816</b></u>

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Produktionselskabet PBT ApS for 2014 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2014 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

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 regnskabspost nedenfor.

## Resultatopgørelsen

### Bruttoresultat

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet, når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

# Regnskabspraksis

## Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter rejseomkostninger m.v.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter bankrenter, rentetillæg og forrentning af mellemregning med koncernforbundne selskaber m.v.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Palle B. Thomsen Holding ApS samt koncernforbundne søsterselskaber. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      3-5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.600 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

# Regnskabspraksis

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier og abonnementer m.v.

## Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Andre hensatte forpligtelser omfatter garantiforpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

## Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. 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 måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

## Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.