

PB-N Holding ApS

CVR-nummer 32949533

Årsrapport 2011/2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 26. november 2012



Niels Peter Bak-Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Noter	10

Selskabsoplysninger

Selskab

PB-N Holding ApS
Nørreballe 68
8832 Skals

CVR-nummer: 32949533
Regnskabsperiode: 1. juli 2011 - 30. juni 2012

Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at fungere som holdingselskab herunder eje kapitalandel i andre selskaber.

Direktion

Niels Peter Bak-Nielsen

Associerede virksomheder

PB-BN Ejendomme ApS

Pengeinstitut

Sparekassen i Skals

Revisor

Dansk Revision Viborg
Registreret revisionsaktieselskab
Agerlandsvej 16
8800 Viborg

Kontaktperson:
Per Tange

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for PB-N Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skals, 26. november 2012

Direktionen:


Niels Peter Bak-Nielsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i PB-N Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for PB-N Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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, at 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 vurderingen 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 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. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, 26. november 2012

Dansk Revision Viborg

Registreret revisionsaktieselskab



Per Tange

Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Anvendt regnskabspraksis

Note	Resultatopgørelse	2011/12 DKK	2010/11 1.000 DKK
Perioden 1. juli - 30. juni			
	Bruttofortjeneste	-3.063	0
	Resultat før finansielle poster	-3.063	0
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	21.267	-21
	Indtægter af andre kapitalandele	1.738	0
	Finansielle indtægter	118	0
	Finansielle omkostninger	-1.074	0
	Årets resultat	18.986	-22
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat primo	-280	0
	Årets resultat	18.986	-22
	Til disposition i alt	18.706	-22
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	21.267	-21
	Overført resultat ultimo	-2.561	0
	Resultatdisponering i alt	18.706	-22

Note	Balance	2011/12 DKK	2010/11 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. juni			
	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	20
	Finansielle anlægsaktiver	0	20
	Anlægsaktiver i alt	0	20
	Andre tilgodehavender	80.711	0
	Tilgodehavender	80.711	0
	Likvide beholdninger	7	41
	Omsætningsaktiver i alt	80.718	41
	Aktiver i alt	80.718	60

Note	Balance	2011/12 DKK	2010/11 1.000 DKK
Passiver pr. 30. juni			
	Virksomhedskapital	80.000	80
	Overkurs ved emission	2.000	2
1	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-21
	Overført resultat	-2.561	0
2	Egenkapital i alt	79.439	60
	Selskabsskat	-221	0
	Langfristede gældsforpligtelser	-221	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.500	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.500	0
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.279	0
	Passiver i alt	80.718	60
3	Eventualforpligtelser		
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2011/12	2010/11
	DKK	1.000 DKK
1 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Datterselskabsreserver, primo	-21.267	0
Årets henlæggelse til reserve (via resultatdisponering)	21.267	-21
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i alt	0	-21

2 Egenkapital	Virksom-	Overkurs	Reserver	Overført	I alt
	hedskapi- tal	ved emis- sion	for netto- opskriv- ninger	resultat	
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	80	2	-21	0	60
Årets resultat	0	0	21	-2	19
Egenkapital ultimo	80	2	0	-3	79

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

3 Eventualforpligtelser

Ingen.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.