



PMCBS Holding ApS

Årsrapport for 2011/12

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

Den 18. december 2012

Susanne W. Petersen
(Dirigent)



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. juli - 30. juni	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	11



Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt selskabets årsrapport for 2011/12 for PMCBS Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret fra 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hammelev, den 18. december 2012

Direktion:

Susanne W. Petersen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i PMCBS Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for PMCBS ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision 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 handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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.



Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysning vedrørende andre forhold

Vi gør opmærksom på, at selskabet i strid med anpartsselskabsloven afholder sin ordinære generalforsamling senere end 5 måneder efter regnskabsårets udløb, hvilket kan være ansvarspådragende for ledelsen.

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 årsregnskabet.

Haderslev, den 18. december 2012

TSE REGNSKAB OG REVISION
Statsautoriseret revisionsvirksomhed

Svend E. Thye
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

PMCBS Holding ApS
Christiansdalsvej 43
6500 Vojens

Telefon: 74 50 70 27

CVR-nr.: 28 69 05 25
Stiftet: 1. marts 2005
Hjemsted: Haderslev kommune
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Susanne Wetke Petersen, direktør

Revision

TSE Regnskab og Revision
Statsautoriseret revisionsvirksomhed
Tåsingevej 9
6100 Haderslev



Ledelsesberetning

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er holdingselskabsvirksomhed gennem besiddelse af en ejerandel i Aurora Rejser ApS.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets regnskabsmæssige underskud andrager 5.861 kr., medens selskabets egenkapital pr. 30. juni 2012 udgør 121.284 kr.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets udløb ikke i øvrigt indtruffet betydningsfulde hændelser, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.



Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for PMCBS Holding ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Årsregnskabet er aflagt efter samme praksis som sidste år.

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 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.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til eventuelt salg, reklame og administration.

Udbytteindtægter

Udbytte fra selskabets kapitalandele indregnes i resultatopgørelse i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 a conto skatteordningen m.v.



Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som kan bestå af årets aktuelle skat og forskydning 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 posterings direkte i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til kostpris/anskaffelsessum.

Egenkapital - Udbytte

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

Selskabsskat

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 a conto skatter.

Eventuel udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Resultatopgørelse

	Note	2011/12	2010/11
Andre eksterne udgifter		-6.250	tkr. -6
Resultat før renter		-6.250	-6
Andre finansielle indtægter		389	0
Resultat før skat		-5.861	-6
Skat af årets resultat	2	0	0
Årets resultat		-5.861	-6

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-5.861	-6
		-5.861	-6



Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Balance

	Note	2011/12	2010/11 tkr.
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandel i associeret virksomhed	1	65.000	65
Omsætningsaktiver			
Likvide beholdninger		68.784	68
Omsætningsaktiver i alt		68.784	68
AKTIVER I ALT		133.784	133
PASSIVER			
Egenkapital	3		
Anpartskapital		125.000	125
Overkurs ved emission		10.000	10
Overført resultat		-13.716	-8
Egenkapital i alt		121.284	127
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld		12.500	6
Gældsforpligtelser i alt		12.500	6
PASSIVER I ALT		133.784	133
Eventualforpligtelser og pantsætninger	4		



Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

1 Kapitalandel i associeret virksomhed

Anskaffelsessum 2005, Aurora Rejser ApS	65.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	65.000

Associeret virksomhed	Hjemsted	Ejerandel	Anparts-kapital	Egen-kapital	Resultat før skat	Resultat efter skat
Aurora Rejser ApS	Haderslev	50 %	125.000	1.497.835	363.879	196.254

2 Selskabsskat

Der er ikke betalt selskabsskat i regnskabsåret.

3 Egenkapital

	Anparts-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	125.000	-7.855	0	117.145
Overkurs	10.000	0	0	10.000
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Overført, jf. resultatdisponering	0	-5.861	0	5.861
Saldo 30. juni 2012	135.000	-13.716	0	121.284

4 Eventualforpligtelser og pantsætninger

Ingen.