

PBH 28.598 ApS

Årsrapport
1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

20/11/2013

Per Christensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	PBH 28.598 ApS Egekærsvej 4 3220 Tisvildeleje
	CVR-nr: 28130937 Regnskabsår: 01/07/2012 - 30/06/2013
Bankforbindelse	BIL Bank Danmark A/S 1270 København K.
Revisor	Nordkyst Revision I/S Østergade 20 3200 Helsingør CVR-nr: 33300085

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012/13 for PBH 28.598 ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt yderligere krav i vedtægter eller aftaler. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tisvilde, den 07/11/2013

Direktion

Per Johannes Christensen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen indstiller til generalforsamlingen, at der fravælges revision for det kommende regnskabsår, idet det erklæres, at reglerne herfor er opfyldt.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i PBH 28.598 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for PBH 28.598 ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, 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, om 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 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, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion skal vi oplyse, at selskabet har tabt sin anpartskapital. Vi henviser til note 5 om at hovedanpartshaver har stillet ansvarlig lånekapital til rådighed for selskabet.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Helsingø, 07/11/2013

Ole Jørgensen
Registreret revisor
Nordkyst Revision I/S

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål ifølge vedtægterne er at drive handel og investering og dermed beslægtet virksomhed. Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold.

Årets resultat før skat er tilfredsstillende. Det må dog bemærkes, at hele anpartskapitalen fortsat er tabt. Til imødegåelse heraf, har hovedanpartshaver stillet ansvarlig lånekapital til rådighed. Egenkapital og ansvarlig lånekapital udgør kr. 483.479.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, der er af betydning for årsregnskabet.

Det er tanken, at selskabet skal opløses.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten for PBH 28.598 ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes 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. Tilsvarende indregnes forpligtelser 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 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutadispositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens kurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Indtægtskriterium

Selskabets nettoomsætning er indregnet med faktureringsprincippet som indtægtsgrundlag.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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

Materielle anlægsaktiver

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Kostprisen på finansielt leasede aktiver opgøres til dagsværdi eller hvis denne er lavere, nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Anskaffelser med en kostpris under skattemæssige grænse for småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Tilgodehavender er værdiansat til dagsværdi eller statusdagens kurs, såfremt denne er lavere. Kursværdien på statustidspunktet er oplyst i noterne.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, for eksempel vedrørende aktier, 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, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 inde-værende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Ledelsens forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse under forslag til udbytte for regnskabsåret.

Resultatopgørelse 1. jul 2012 - 30. jun 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Nettoomsætning			0
Andre eksterne omkostninger		-61.771	-96.963
Bruttoresultat		-61.771	-96.963
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-6.250	-6.250
Resultat af ordinær primær drift		-68.021	-103.213
Andre finansielle indtægter		862.774	992.399
Øvrige finansielle omkostninger		-188.535	-385.940
Ordinært resultat før skat		606.218	503.246
Ekstraordinært resultat før skat		606.218	503.246
Skat af årets resultat	1	-644.350	0
Årets resultat		-38.132	503.246
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-38.132	503.246
I alt		-38.132	503.246

Balance 30. juni 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Produktionsanlæg og maskiner			11.560
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.310	
Materielle anlægsaktiver i alt	2	5.310	11.560
Anlægsaktiver i alt		5.310	11.560
Udskudte skatteaktiver			644.350
Andre tilgodehavender		193.461	352.509
Tilgodehavender i alt		193.461	996.859
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.345.428	13.086.459
Værdipapirer og kapitalandele i alt		4.345.428	13.086.459
Likvide beholdninger		227.952	2.240
Omsætningsaktiver i alt		4.766.841	14.085.558
AKTIVER I ALT		4.772.151	14.097.118

Balance 30. juni 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-6.115.598	-6.077.466
Egenkapital i alt		-5.990.598	-5.952.466
Gæld til banker			11.847.583
Ansvarlig lånekapital		6.474.077	7.941.868
Langfristede gældsforpligtelser i alt		6.474.077	19.789.451
Gæld til banker		4.016.933	
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.208	12.588
Anden gæld		265.531	247.545
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.288.672	260.133
Gældsforpligtelser i alt		10.762.749	20.049.584
PASSIVER I ALT		4.772.151	14.097.118

Noter

1. Skat af årets resultat

	2012/13
	kr.
Aktuel skat	151.600
Ændring af udskudt skat	492.750
Regulering vedrørende tidligere år	0
	644.350

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv.
	kr.
Kostpris primo	31.250
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	31.250
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	-19690
Årets afskrivning	-6250
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-25.940
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.310

3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Going concern

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen.

Selskabet har en gæld til hovedanpartshaver på kr. 6.474.077. Hovedanpartshaver har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor øvrige kreditorer. Lån er indregnet som ansvarlig lånekapital.

4. Oplysning om andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen

Ansvarlig lånekapital

Lån hos PER CHRISTENSEN HOLDING ApS er overtaget af Per Christensen, idet samtlige aktiver er Per Christensen Holding ApS af afhændet. Lånet er fortsat ansvarlig lånekapital.

Den ansvarlige lånekapital forrentes fra 1/4 2013 med 2% p.a.

Lånekapitalen er afdragsfri.

Tilbagebetaling af den ansvarlige lånekapital går forud i enhver henseende i forhold til udlodning af udbytte jfr. Selskabslovgivningens regler – således at selskabet ikke foretager udbytteudlodning førend den ansvarlige lånekapital er fuldt tilbagebetalt.

Den ansvarlige lånekapital træder tilbage for al anden gæld i selskabet.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Værdipapirer og likvide beholdninger i alt kr. 4.757.330 er stillet til sikkerhed for bankmellemværende, ligesom Per Christensen og PER CHRISTENSEN HOLDING ApS gensidigt indestår for bankmellemværende.