

PBF LEDERUDVIKLING APS
CVR-NR. 15 14 38 78

Årsrapport for
2011/2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
01/11 2012

Pia Bak-Frederiksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2011 - 30. juni 2012	10
Balance pr. 30. juni 2012	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for PBF Lederudvikling 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 18. oktober 2012

Direktion

Pia Bak-Frederiksen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i PBF Lederudvikling ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for PBF Lederudvikling 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor 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 1. juli 2011 - 30. juni 2012 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 udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 18. oktober 2012

TT Revision ApS

statsautoriseret revisionsaktieselskab

Torben Madsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

PBF Lederudvikling ApS
c/o Pia Bak-Frederiksen
Korsørgade 28, 5
2100 København Ø

CVR-nr.: 15 14 38 78
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Hjemsted: København

Direktion

Pia Bak-Frederiksen, direktør

Revision

TT Revision ApS
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Vester Voldgade 107
1552 København V

Pengeinstitut

Danske Bank

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 1. november 2012, kl. 15.00, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Årsrapporten for PBF Lederudvikling ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at sælge rådgivning i forbindelse med lederudvikling og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et overskud på kr. 62.446, og selskabets balance pr. 30. juni 2012 udviser en egenkapital på kr. 1.342.263.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PBF Lederudvikling ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Finansielle poster

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 m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 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.

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.

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.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Anden gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2011 - 30. juni 2012

	<u>Note</u>	<u>2011/2012</u>	<u>2010/2011</u>
Bruttofortjeneste		502.462	229.493
Personaleomkostninger	1	-444.930	-425.453
Resultat før af- og nedskrivninger		57.532	-195.960
Resultat før finansielle poster		57.532	-195.960
Finansielle indtægter	2	32.437	80.664
Resultat før skat		89.969	-115.296
Skat af årets resultat	3	-27.523	30.512
Årets resultat		62.446	-84.784
Overført overskud		62.446	-84.784
		62.446	-84.784

Balance pr. 30. juni 2012

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Deposita		0	1.700
Finansielle anlægsaktiver		0	1.700
Anlægsaktiver i alt		0	1.700
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		29.963	56.699
Andre tilgodehavender		100.366	100.000
Udskudt skatteaktiv	4	82.670	110.193
Tilgodehavender		212.999	266.892
Værdipapirer		53.573	597.554
Likvide beholdninger		1.138.594	483.381
Omsætningsaktiver i alt		1.405.166	1.347.827
Aktiver i alt		1.405.166	1.349.527

Balance pr. 30. juni 2012

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		<u>1.142.263</u>	<u>1.079.817</u>
Egenkapital	5	<u>1.342.263</u>	<u>1.279.817</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.000	21.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		21.569	38.483
Anden gæld		<u>20.334</u>	<u>10.227</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>62.903</u>	<u>69.710</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>62.903</u>	<u>69.710</u>
Passiver i alt		<u>1.405.166</u>	<u>1.349.527</u>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

	<u>2011/2012</u>	<u>2010/2011</u>
1 Personalemkostninger		
Lønninger	391.021	378.950
Pensionsforsikringer	0	1.512
Andre omkostninger til social sikring	1.227	-1.260
Andre personaleomkostninger	<u>52.682</u>	<u>46.251</u>
	<u>444.930</u>	<u>425.453</u>
2 Finansielle indtægter		
Indtægter fra gældsbreve	14.145	68.465
Andre finansielle indtægter	<u>18.292</u>	<u>12.199</u>
	<u>32.437</u>	<u>80.664</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>27.523</u>	<u>-30.512</u>
	<u>27.523</u>	<u>-30.512</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>	
4 Hensættelse til udskudt skat			
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-82.670	-110.193	
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>82.670</u>	<u>110.193</u>	
	<u>0</u>	<u>0</u>	
Udskudt skatteaktiv			
Opgjort skatteaktiv	<u>82.670</u>	<u>110.193</u>	
Regnskabsmæssig værdi	<u>82.670</u>	<u>110.193</u>	
5 Egenkapital			
	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2011	200.000	1.079.817	1.279.817
Årets resultat	<u>0</u>	<u>62.446</u>	<u>62.446</u>
Egenkapital 30. juni 2012	<u>200.000</u>	<u>1.142.263</u>	<u>1.342.263</u>

Selskabskapitalen består af 200 anparter à nominelt 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

6 Eventualposter m.v.

Ingen

Noter til årsrapporten

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen