

PBF LEDERUDVIKLING APS
CVR-NR. 15 14 38 78

Årsrapport for
2012/2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
16/12 2013

Pia Bak-Frederiksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2012 - 30. juni 2013	11
Balance pr. 30. juni 2013	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2012 - 30. juni 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. november 2013

Direktion

Pia Bak-Frederiksen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i PBF Lederudvikling ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for PBF Lederudvikling 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

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 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.

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 30. november 2013

TT Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

Torben Madsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	PBF Lederudvikling ApS c/o PACK2 ApS Lersø Parkalle 107,5 2100 København Ø
	CVR-nr.: 15 14 38 78 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Hjemsted: København
Direktion	Pia Bak-Frederiksen, direktør
Revision	TT Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Vester Voldgade 107 1552 København V
Pengeinstitut	Danske Bank

Ledelsesberetning

Årsrapporten for PBF Lederudvikling ApS for 2012/13 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 2012/13 udviser et underskud på kr. 536.769, og selskabets balance pr. 30. juni 2013 udviser en egenkapital på kr. 805.494.

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 2012/13 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, samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af serviceydelser 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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer 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. Endvidere omfatter de kursreguleringer på aktier og valutakonti..

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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) 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 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 indværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli 2012 - 30. juni 2013

	<u>Note</u>	<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>
Bruttofortjeneste		156.147	502.462
Personaleomkostninger	1	<u>-571.259</u>	<u>-444.930</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-415.112	57.532
Resultat før finansielle poster		-415.112	57.532
Finansielle indtægter	2	36.113	32.437
Finansielle omkostninger	3	<u>-75.100</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		-454.099	89.969
Skat af årets resultat	4	<u>-82.670</u>	<u>-27.523</u>
Årets resultat		<u>-536.769</u>	<u>62.446</u>
Overført overskud		<u>-536.769</u>	<u>62.446</u>
		<u>-536.769</u>	<u>62.446</u>

Balance pr. 30. juni 2013**Aktiver**

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		74.437	29.963
Andre tilgodehavender		129.116	100.366
Udskudt skatteaktiv		<u>0</u>	<u>82.670</u>
Tilgodehavender		<u>203.553</u>	<u>212.999</u>
Værdipapirer		<u>61.953</u>	<u>53.573</u>
Likvide beholdninger		<u>585.897</u>	<u>1.138.594</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>851.403</u>	<u>1.405.166</u>
Aktiver i alt		<u><u>851.403</u></u>	<u><u>1.405.166</u></u>

Balance pr. 30. juni 2013

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		<u>605.494</u>	<u>1.142.263</u>
Egenkapital	5	<u>805.494</u>	<u>1.342.263</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.000	21.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		7.482	21.569
Anden gæld		<u>17.427</u>	<u>20.334</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>45.909</u>	<u>62.903</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>45.909</u>	<u>62.903</u>
Passiver i alt		<u><u>851.403</u></u>	<u><u>1.405.166</u></u>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

	<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	537.680	391.021	
Andre omkostninger til social sikring	4.975	1.227	
Andre personaleomkostninger	<u>28.604</u>	<u>52.682</u>	
	<u>571.259</u>	<u>444.930</u>	
2 Finansielle indtægter			
Indtægter fra gældsbreve	8.380	14.145	
Andre finansielle indtægter	<u>27.733</u>	<u>18.292</u>	
	<u>36.113</u>	<u>32.437</u>	
3 Finansielle omkostninger			
Valutakurstab og kursreguleringer	<u>75.100</u>	<u>0</u>	
	<u>75.100</u>	<u>0</u>	
4 Skat af årets resultat			
Årets udskudte skat	<u>82.670</u>	<u>27.523</u>	
	<u>82.670</u>	<u>27.523</u>	
5 Egenkapital			
	<u>Selskabs-</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	kapital	resultat	
Egenkapital 1. juli 2012	200.000	1.142.263	1.342.263
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-536.769</u>	<u>-536.769</u>

Noter til årsrapporten

5 Egenkapitalopgørelse (Fortsat)

Egenkapital 30. juni 2013	<u>200.000</u>	<u>605.494</u>	<u>805.494</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

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen