

# **PBH-CONSULTING ApS**

Gribskovvænget 54  
3400 Hillerød

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**25/05/2016**

**Marianne Bretlau**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomheden

PBH-CONSULTING ApS

Gribskovvænget 54

3400 Hillerød

Telefonnummer: 51230065

CVR-nr: 10129850

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

# Ledespåtegning

## Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for PBH-Consulting ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles af direktionen til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 25/05/2016

**Direktion**

Marianne Bretlau

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret haft et underskud på kr. 368.554, hvilket er utilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

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

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.

## RESULTATOPGØRELSE

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætning ved salg af konsulentytelser indtægts-føres efter faktureringskriteriet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer.

### Bruttoresultat

Posterne "nettoomsætning" til og med "andre eksterne omkostninger" er sammendraget til en post benævnt "bruttoresultat".

### 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 ved betalinger under acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Årets skat, 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

posterings direkte på egenkapitalen.

## **BALANCE**

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO- metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Værdipapirer**

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Skyldig 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. 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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5 %.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de 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 i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>122.606</b>	<b>2.047.983</b>
Personaleomkostninger .....		-795.734	-665.587
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-673.128</b>	<b>1.382.396</b>
Andre finansielle indtægter .....		229.821	112.811
Øvrige finansielle omkostninger .....		-7.328	-13
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-450.635</b>	<b>1.495.194</b>
Skat af årets resultat .....	1	82.081	-384.200
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-368.554</b>	<b>1.110.994</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		99.800	99.800
Overført resultat .....		-468.354	1.011.194
<b>I alt .....</b>		<b>-368.554</b>	<b>1.110.994</b>



# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Deposita .....		40.679	40.679
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>40.679</b>	<b>40.679</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>40.679</b>	<b>40.679</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		216.000	406.109
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>216.000</b>	<b>406.109</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		0	331.030
Udskudte skatteaktiver .....		100.278	0
Tilgodehavende skat .....		60.000	0
Andre tilgodehavender .....		59.304	59.304
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>219.582</b>	<b>390.334</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		1.335.291	1.202.974
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>1.335.291</b>	<b>1.202.974</b>
Likvide beholdninger .....		854.345	1.702.134
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.625.218</b>	<b>3.701.551</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.665.897</b>	<b>3.742.230</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		2.331.238	2.799.592
Forslag til udbytte .....		99.800	99.800
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>2.556.038</b>	<b>3.024.392</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		15.000	7.000
Skyldig selskabsskat .....		0	81.140
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		63.007	598.295
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		31.852	31.403
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>109.859</b>	<b>717.838</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>109.859</b>	<b>717.838</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.665.897</b>	<b>3.742.230</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	0	216.200
Ændring af udskudt skat	-100.278	168.000
Regulering vedrørende tidligere år	18.197	0
	<u>-82.081</u>	<u>384.200</u>

## 2. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	2.799.592	99.800	3.024.392
Udloddet ordinært udbytte			-99.800	-99.800
Foreslået udbytte			0	0
Årets resultat		-368.554		-368.554
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>2.431.038</b>	<b>0</b>	<b>2.556.038</b>

## 3. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Marianne Bretlau, Gribskovvænget 54, 3400 Hillerød