

**PBH nr. 21.845 ApS**

**Strandvejen 128**

**8000 Århus C**

**CVR-nummer 15 98 91 73**

**Årsrapport**

**1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 17. januar 2017



Jens Klok  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

PBH nr. 21.845 ApS  
Strandvejen 128  
8000 Århus C

Telefon: 8611 8444 / 8614 1680  
Hjemstedskommune: Århus  
CVR-nummer: 15 98 91 73  
Regnskabsperiode: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Direktion

Jens Klok

### Pengeinstitut

Danske Bank, Århus Afd.

### Revisor

Dansk Revision Århus  
godkendt revisionsaktieselskab  
Tomsagervej 2  
8230 Åbyhøj

### Kontaktpersoner:

Per Laursen  
Conny Ingerslev

## Ledespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for PBH nr. 21.845 ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus C, 17. januar 2017

Direktionen:



Jens Klok

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

---

### Til ledelsen i PBH nr. 21.845 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PBH nr. 21.845 ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ejer har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger. Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, selskabets ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Åbyhøj, 17. januar 2017

### Dansk Revision Århus

godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 26717671



Per Laursen

Registreret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis 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 ressourcer 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.

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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer vedr. køb og salg er indregnet i bruttofortjeneste mens realiserede og urealiserede valutakursreguleringer iøvrigt er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted

## Anvendt regnskabspraksis

---

inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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 lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

### 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivning og med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger 50 år

#### Finansielle anlægsaktiver

Anparter i tilknyttede virksomheder indregnes til dagsværdi.

Deposita måles til kostpris.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter alle direkte omkostninger, herunder bl.a. materialer og løn uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.



Note	Resultatopgørelse	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	<b>Perioden 1. juli - 30. juni</b>		
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>591.089</b>	<b>760</b>
1	Personaleomkostninger	-374.388	-345
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-172.313	-172
	Nedskrivning af omsætningsaktiver	-141	-7
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>44.247</b>	<b>235</b>
	Finansielle indtægter	7.280	11
	Finansielle omkostninger	-124.137	-62
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-72.610</b>	<b>184</b>
2	Skat af årets resultat	3.105	-47
	<b>Årets resultat</b>	<b>-69.505</b>	<b>137</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
	Overført resultat	-69.505	137
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>-69.505</b>	<b>137</b>

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	<b>Aktiver pr. 30. juni</b>		
	Grunde og bygninger	8.074.388	8.247
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>8.074.388</b>	<b>8.247</b>
	Deposita	11.531	11
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>11.531</b>	<b>11</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>8.085.919</b>	<b>8.258</b>
	Varebeholdning	598.563	780
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>598.563</b>	<b>780</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	379.138	382
	Andre tilgodehavender	0	100
	Periodeafgrænsningsposter	1.762	0
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>380.900</b>	<b>482</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>513.750</b>	<b>380</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.493.213</b>	<b>1.641</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>9.579.132</b>	<b>9.899</b>

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	<b>Passiver pr. 30. juni</b>		
	Virksomhedskapital	200.000	200
	Reserve for opskrivninger	4.729.244	4.729
	Overført resultat	-685.945	-616
3	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>4.243.299</b>	<b>4.313</b>
	Hensættelser til udskudt skat	1.107.214	1.150
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>1.107.214</b>	<b>1.150</b>
	Gæld til realkreditinstitutter	3.261.311	3.200
4	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>3.261.311</b>	<b>3.200</b>
	Kortfristet andel af langfristet gæld	4.225	0
	Kreditinstitutter	5.054	42
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	87.247	198
	Selskabsskat	94.252	53
	Anden gæld	776.529	944
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>967.307</b>	<b>1.237</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>5.335.832</b>	<b>5.586</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>9.579.132</b>	<b>9.899</b>
5	Hovedaktivitet		
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015/16	2014/15			
	DKK	1.000 DKK			
<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>				
	Løn og gager	215.944	214		
	Andre omkostninger til social sikring	13.000	13		
	Øvrige personaleomkostninger	145.444	118		
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>374.388</b>	<b>345</b>		
<b>2</b>	<b>Skat af årets resultat</b>				
	Skat af årets resultat	39.182	53		
	Regulering af udskudt skat	-42.287	-6		
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-3.105</b>	<b>47</b>		
<b>3</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Virksomhedskapital</b>	<b>Reserver for opskrivninger</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	200	4.729	-616	4.313
	Årets resultat	0	0	-70	-70
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>200</b>	<b>4.729</b>	<b>-686</b>	<b>4.243</b>
<b>4</b>	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>				
	Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	3.248.511	3.200		
<b>5</b>	<b>Hovedaktivitet</b>				
	Selskabets hovedaktivitet er at designe og sælge beklædning.				
<b>6</b>	<b>Eventualforpligtelser</b>				
	Ingen.				
<b>7</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>				

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

<b>Noter</b>	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK

---

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, DKK 3.266.000, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør DKK 8.074.386.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt DKK 1.638.000, der giver pant i grunde og bygninger, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør DKK 8.074.386. Ejerpantebrevet er i selskabets besiddelse.