

*PBH 26.079 ApS  
Nørre Boulevard 31 - 33  
4600 Køge*

*CVR-nummer: 20 67 67 79*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2022*

*(4. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den \_\_/\_\_/2023

---

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Egenkapitalopgørelse .....	13
Noter .....	14

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2022 for PBH 26.079 ApS.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den        /        2023

### **Direktion**

Jørgen Folkvardsen

### **Bestyrelse**

Jeanette Schølker Diamant

Tommy Eisenreich

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i PBH 26.079 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PBH 26.079 ApS for perioden 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Nexø, den        /        2023

BN Revision Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr.: 46906012

Ole Bay-Nielsen  
Registreret Revisor - FSR Danske Revisorer  
mne9044

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

PBH 26.079 ApS  
Nørre Boulevard 31 - 33  
4600 Køge

CVR-nr.: 20 67 67 79  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Bestyrelse**

Jeanette Schølker Diamant  
Tommy Eisenreich

**Direktion**

Jørgen Folkvardsen

**Revisor**

BN Revision Registreret Revisionsanpartsselskab  
Købmagergade 33  
3730 Nexø

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af investering i samt udlejning af fast ejendom samt andet hermed efter bestyrelsens skøn beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **GENERELT**

Årsregnskabet for PBH 26.079 ApS for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Generelt om indregning og måling**

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

### **RESULTATOPGØRELSEN**

#### **Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt 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 ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

#### **Andre eksterne omkostninger**

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

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

**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 posteringer direkte på egenkapitalen.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	76 %

**Tilgodehavender**

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

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

**Gældsforpligtelser**

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

	2022	2021
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>7.629</b>	<b>34.712</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	6.992-	6.992-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>637</b>	<b>27.720</b>
Andre finansielle omkostninger .....	9.417-	11.656-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>8.780-</b>	<b>16.064</b>
Skat af årets resultat .....	0	5.060-
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>8.780-</b>	<b>11.004</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	8.780-	11.004
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>8.780-</b>	<b>11.004</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022  
AKTIVER

	2022	2021
Grunde og bygninger.....	1.357.585	1.364.577
	<hr/>	<hr/>
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>1.357.585</b>	<b>1.364.577</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>1.357.585</b>	<b>1.364.577</b>
	<hr/>	<hr/>
Selskabsskat .....	4.000	0
Andre tilgodehavender .....	0	22.574
	<hr/>	<hr/>
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>4.000</b>	<b>22.574</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>100.928</b>	<b>32.063</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>104.928</b>	<b>54.637</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>1.462.513</b>	<b>1.419.214</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022  
PASSIVER

	2022	2021
Virksomhedskapital.....	650.000	650.000
Overført resultat .....	305.496	314.276
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>955.496</b>	<b>964.276</b>
Prioritetsgæld .....	77.575	127.041
Deposita.....	21.000	21.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>98.575</b>	<b>148.041</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	47.000	44.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	8.000	15.500
Selskabsskat .....	0	928
Anden gæld .....	353.442	246.469
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>408.442</b>	<b>306.897</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>507.017</b>	<b>454.938</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>1.462.513</b>	<b>1.419.214</b>

- 2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022	2021
Virksomhedskapital primo .....	650.000	650.000
<b>Virksomhedskapital ultimo .....</b>	<b>650.000</b>	<b>650.000</b>
Overført resultat, primo .....	314.276	303.272
Årets resultat .....	8.780-	11.004
<b>Overført resultat ultimo.....</b>	<b>305.496</b>	<b>314.276</b>
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>955.496</b>	<b>964.276</b>

## NOTER

	2022	2021
<b>1 Antal personer beskæftiget</b>		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit .....	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>		
Der påhviler ikke virksomheden eventualaktiver og eventualforpligtelser.		
<b>3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ejendommen er pantsat til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutter.		