

# **PBH 26.140 ApS, Aalborg**

Vodskovvej 41, 1., 9310 Vodskov

CVR-nr. 20 74 83 46

## **Årsrapport**

**2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. juni 2016.

---

**John Aagard**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for PBH 26.140 ApS, Aalborg.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vodskov, den 7. juni 2016

### **Direktion**

John Aagard  
Direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til ledelsen i PBH 26.140 ApS, Aalborg**

Vi har opstillet årsregnskabet for PBH 26.140 ApS, Aalborg for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 FSR – danske revisors Etske 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 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.

Aalborg, den 7. juni 2016

### **Redmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Johny Jensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

PBH 26.140 ApS, Aalborg  
Vodskovvej 41, 1.  
9310 Vodskov

CVR-nr.: 20 74 83 46  
Stiftet: 1. januar 1998  
Hjemsted: Aalborg Kommune  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

John Aagard, Direktør

**Revisor**

Redmark  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Hasseris Bymidte 6  
9000 Aalborg

## Ledelsesberetning

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive handel investering, service-, rådgivnings-, forlags- og produktionsvirksomhed samt anden dermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har tabt over halvdelen af den tegnede kapital og er derfor omfattet af kapitaltabsreglerne i Anpartsselskabslovens paragraf 119. Ledelsen har aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift. Holding selskabet har i foråret 2016 indbetalt kr. 200.000 til reetablering af kapitalen.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for PBH 26.140 ApS, Aalborg er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætningen ved indgåede kontrakter og projekter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelserne har fundet sted inden årets udgang. Royalty fra kunstnere o.l. indregnes i takt med modtagelse. Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til og hjælpematerialer og øvrige omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Af- og nedskrivninger

#### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### Goodwill

Goodwil afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør maksimalt 5 år.

Goodwil er fuld ud afskrevet

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år	0-20 %



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Selskabsskat 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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter PBH 26.140 ApS, Aalborg solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Den udskudte skatteforpligtelse indregnes med indeværende års skatteprocent.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatoppgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>109.655</b>	<b>173</b>
1 Personaleomkostninger	-464.676	-600
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-32.224	19
<b>Driftsresultat</b>	<b>-387.245</b>	<b>-408</b>
Andre finansielle indtægter	1.340	2
2 Øvrige finansielle omkostninger	-6.518	-3
<b>Resultat før skat</b>	<b>-392.423</b>	<b>-409</b>
Skat af årets resultat	84.428	99
<b>Årets resultat</b>	<b>-307.995</b>	<b>-310</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-307.995	-310
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-307.995</b>	<b>-310</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	173.028	205
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>173.028</u>	<u>205</u>
5 Deposita	9.000	9
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>9.000</u>	<u>9</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>182.028</u></b>	<b><u>214</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	141.200	89
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	58
Tilgodehavende selskabsskat	113.944	114
Andre tilgodehavender	356.412	398
Periodeafgrænsningsposter	12.925	21
Tilgodehavender i alt	<u>624.481</u>	<u>680</u>
Likvide beholdninger	<u>105.397</u>	<u>168</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>729.878</u></b>	<b><u>848</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>911.906</u></b>	<b><u>1.062</u></b>

## Balance 31. december

<b>Passiver</b>	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Egenkapital</b>		
6 Virksomhedskapital	200.000	200
7 Overført resultat	-164.415	144
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>35.585</u></b>	<b><u>344</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	14.460	14
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>14.460</u></b>	<b><u>14</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	50	2
Leverandører af varer og tjenesteydelser	24.444	30
Gæld til tilknyttede virksomheder	52.249	0
Anden gæld	785.118	672
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>861.861</u>	<u>704</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>861.861</u></b>	<b><u>704</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>911.906</u></b>	<b><u>1.062</u></b>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9 Eventualposter

## Noter

	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	435.410	566
Pensioner	7.440	11
Andre omkostninger til social sikring	15.962	9
Personaleomkostninger i øvrigt	5.864	14
	<b>464.676</b>	<b>600</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	5.057	0
Andre finansielle omkostninger	1.461	3
	<b>6.518</b>	<b>3</b>
<b>3. Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>Goodwill</b>
		kr.
Kostpris 1. januar 2015		5.820.000
<b>Kostpris 31. december 2015</b>		<b>5.820.000</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		5.820.000
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b>		<b>5.820.000</b>

## Noter

---

### 4. Materielle anlægsaktiver

		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>
		<u>                    </u>
Kostpris 1. januar 2015		397.981
<b>Kostpris 31. december 2015</b>		<b><u>397.981</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		192.729
Årets afskrivninger		<u>32.224</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b>		<b><u>224.953</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>		<b><u>173.028</u></b>

### 5. Deposita

Kostpris 1. januar 2015	<u>9.000</u>	<u>9</u>
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b><u>9.000</u></b>	<b><u>9</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>9.000</u></b>	<b><u>9</u></b>

### 6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2015	<u>200.000</u>	<u>200</u>
	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>200</u></b>

### 7. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2015	143.580	454
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-307.995</u>	<u>-310</u>
	<b><u>-164.415</u></b>	<b><u>144</u></b>

### 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## Noter

---

### 9. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med JAA Holding ApS, CVR-nr. 25116887 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.