
Palle B. Thomsen Holding ApS

Skåde Højgårdsvej 56, 8270 Højbjerg

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 25 09 99 15

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 4 /3 2016

Palle B. Thomsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Palle B. Thomsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 4. marts 2016

Direktion

Palle B. Thomsen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Palle B. Thomsen Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Palle B. Thomsen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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 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 gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 4. marts 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Lars Østergaard

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Palle B. Thomsen Holding ApS
Skåde Højgårdsvej 56
8270 Højbjerg

CVR-nr.: 25 09 99 15
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Aarhus

Direktion

Palle B. Thomsen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nobelparken
Jens Chr. Skous Vej 1
8000 Aarhus C
Telefon 89 32 00 00
Telefax 89 32 00 10
www.pwc.dk

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er investering, finansiering og besiddelse af aktier og anparter.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på DKK 112.614, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 12.582.452.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-71.371	-1.261.776
Andre driftsindtægter		0	19.026
Bruttoresultat		-71.371	-1.242.750
Personaleomkostninger	1	-249.583	-400.217
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-59.000	-49.167
Andre driftsomkostninger		-129.754	-99.833
Resultat før finansielle poster		-509.708	-1.791.967
Finansielle indtægter	2	408.169	306.766
Finansielle omkostninger	3	-25.526	-51.323
Resultat før skat		-127.065	-1.536.524
Skat af årets resultat	4	14.451	63.060
Årets resultat		-112.614	-1.473.464

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	500.000
Overført resultat	-612.614	-1.973.464
	-112.614	-1.473.464

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		186.833	245.833
Materielle anlægsaktiver	5	186.833	245.833
Kapitalandele i dattervirksomheder	6	2.770.285	2.841.656
Finansielle anlægsaktiver		2.770.285	2.841.656
Anlægsaktiver		2.957.118	3.087.489
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.089.182	2.096.519
Andre tilgodehavender		440	75
Udskudt skatteaktiv		6.833	0
Selskabsskat		45.691	352.575
Periodeafgrænsningsposter		9.820	0
Tilgodehavender		2.151.966	2.449.169
Værdipapirer		8.122.887	7.947.621
Likvide beholdninger		173.474	424.601
Omsætningsaktiver		10.448.327	10.821.391
Aktiver		13.405.445	13.908.880

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		11.882.452	12.495.066
Foreslået udbytte for regnskabsåret		500.000	500.000
Egenkapital	7	12.582.452	13.195.066
Hensættelse til udskudt skat		0	5.408
Hensatte forpligtelser		0	5.408
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.000	17.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		790.750	625.011
Anden gæld		15.243	66.395
Kortfristede gældsforpligtelser		822.993	708.406
Gældsforpligtelser		822.993	708.406
Passiver		13.405.445	13.908.880
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	246.343	399.137
Andre omkostninger til social sikring	3.240	1.080
	<u>249.583</u>	<u>400.217</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	83.631	69.207
Finansielle indtægter	324.538	237.559
	<u>408.169</u>	<u>306.766</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	25.423	30.810
Finansielle omkostninger	103	20.513
	<u>25.526</u>	<u>51.323</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	-68.468
Årets udskudte skat	-12.241	5.408
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-2.210	0
	<u>-14.451</u>	<u>-63.060</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	295.000
Kostpris 31. december	295.000
Ned- og afskrivninger 1. januar	49.167
Årets afskrivninger	59.000
Ned- og afskrivninger 31. december	108.167
Regnskabsmæssig værdi 31. december	186.833

6 Kapitalandele i dattervirksomheder

	2015 <u>DKK</u>	2014 <u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	5.421.027	10.730.463
Afgang i årets løb	0	-5.309.436
Kostpris 31. december	5.421.027	5.421.027
Værdireguleringer 1. januar	-2.579.371	-346.774
Årets afgang	0	5.019.464
Årets resultat	-71.371	-1.261.776
Udbytte til moderselskabet	0	-5.990.285
Værdireguleringer 31. december	-2.650.742	-2.579.371
Regnskabsmæssig værdi 31. december	2.770.285	2.841.656

Noter til årsrapporten

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Produktionsselskabet					
PBT ApS	Aarhus	2.000.000	100%	1.118.265	-23.195
Ejendomsselskabet PBT					
ApS	Aarhus	500.000	100%	1.652.020	-48.176
				<u>2.770.285</u>	<u>-71.371</u>

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	200.000	12.495.066	500.000	13.195.066
Betalt ordinært udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	0	-612.614	500.000	-112.614
Egenkapital 31. december	200.000	11.882.452	500.000	12.582.452

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet kautionerer for datterselskabene Produktionsselskabet PBT ApS og Ejendomsselskabet PBT ApS' gæld til kreditinstitutter. Gælden udgør pr. 31. december 2015 DKK 9.000.000.

Selskabet hæfter for skatter i sambeskatningskredsen.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Palle B. Thomsen Holding ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

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.

Resultatopgørelsen

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder revision og regnskabsmæssig assistance samt gebyrer.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året med fradrag af afskrivning af goodwill under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter rentetillæg og forrentning af mellemregning med koncernforbundne selskaber mv.

Regnskabspraksis

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne datterselskaber. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Regnskabspraksis

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.