
Palle B. Thomsen Holding ApS

Skåde Højgårdsvej 56, 8270 Højbjerg

Årsrapport for 2018

CVR-nr. 25 09 99 15

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 8 /3 2019

Palle B. Thomsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Palle B. Thomsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 8. marts 2019

Direktion

Palle B. Thomsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Palle B. Thomsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Palle B. Thomsen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 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 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.

Aarhus, den 8. marts 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Anders Skøtt

statsautoriseret revisor

mne42822

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

Revisor

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

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på DKK 770.508, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på DKK 9.343.786.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-106.897	-69.097
Andre driftsindtægter		189.067	0
Andre eksterne omkostninger		-446.388	-294.307
Bruttoresultat		-364.218	-363.404
Personaleomkostninger	1	-111.252	-103.876
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		0	-62.200
Resultat før finansielle poster		-475.470	-529.480
Finansielle indtægter	2	155.757	447.480
Finansielle omkostninger	3	-482.748	-69.739
Resultat før skat		-802.461	-151.739
Skat af årets resultat	4	31.953	-30.102
Årets resultat		-770.508	-181.841

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte	500.000	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	700.000	500.000
Overført resultat	-1.970.508	-681.841
	-770.508	-181.841

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	78.433
Materielle anlægsaktiver	5	0	78.433
Kapitalandele i dattervirksomheder	6	3.475.689	2.582.586
Andre tilgodehavender	7	387.500	0
Finansielle anlægsaktiver		3.863.189	2.582.586
Anlægsaktiver		3.863.189	2.661.019
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.581.231	1.327.378
Selskabsskat		14.656	34.074
Tilgodehavender		1.595.887	1.361.452
Værdipapirer		6.034.228	8.084.149
Likvide beholdninger		71.000	98.562
Omsætningsaktiver		7.701.115	9.544.163
Aktiver		11.564.304	12.205.182

Balance 31. december

Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		8.443.786	10.414.294
Foreslået udbytte for regnskabsåret		700.000	500.000
Egenkapital	8	9.343.786	11.114.294
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.173.096	1.039.390
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		6.007	4.730
Anden gæld		41.415	46.768
Kortfristede gældsforpligtelser		2.220.518	1.090.888
Gældsforpligtelser		2.220.518	1.090.888
Passiver		11.564.304	12.205.182
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Anvendt regnskabspraksis	10		

Noter til årsregnskabet

	2018	2017
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	107.844	100.084
Andre omkostninger til social sikring	3.408	3.408
Andre personaleomkostninger	0	384
	111.252	103.876
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	54.150	70.630
Finansielle indtægter	101.607	376.850
	155.757	447.480
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	39.763	43.147
Finansielle omkostninger	442.985	26.592
	482.748	69.739
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	-23.996
Årets udskudte skat	0	54.098
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-31.953	0
	-31.953	30.102

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK
Kostpris 1. januar	311.000
Afgang i årets løb	-311.000
Kostpris 31. december	0
Ned- og afskrivninger 1. januar	232.567
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-232.567
Ned- og afskrivninger 31. december	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0

6 Kapitalandele i dattervirksomheder

	2018	2017
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	5.421.027	5.421.027
Tilgang i årets løb	1.000.000	0
Kostpris 31. december	6.421.027	5.421.027
Værdireguleringer 1. januar	-2.838.441	-2.769.344
Årets resultat	-106.897	-69.097
Værdireguleringer 31. december	-2.945.338	-2.838.441
Regnskabsmæssig værdi 31. december	3.475.689	2.582.586

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Produktionsselskabet PBT					
ApS	Aarhus	2.000.000	100%	2.164.999	-1.039
Ejendomsselskabet PBT					
ApS	Aarhus	500.000	100%	1.310.690	-105.858
				3.475.689	-106.897

Noter til årsregnskabet

7 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Andre tilgodeha- vender <u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	0
Tilgang i årets løb	<u>387.500</u>
Kostpris 31. december	<u>387.500</u>
Nedskrivninger 31. december	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>387.500</u>

8 Egenkapital

	Selskabskapital <u>DKK</u>	Overført resultat <u>DKK</u>	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året <u>DKK</u>	I alt <u>DKK</u>
Egenkapital 1. januar	200.000	10.414.294	500.000	11.114.294
Betalt ordinært udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-500.000	0	-500.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-1.470.508</u>	<u>700.000</u>	<u>-770.508</u>
Egenkapital 31. december	<u>200.000</u>	<u>8.443.786</u>	<u>700.000</u>	<u>9.343.786</u>

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet kautionerer for datterselskabene Produktionsselskabet PBT ApS og Ejendomsselskabet PBT ApS' gæld til kreditinstitutter. Gælden udgør pr. 31. december 2018 DKK 9.001.400.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Palle B. Thomsen Holding ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018 er aflagt i DKK.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder”.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede 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

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

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.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.