
Palle B. Thomsen Holding ApS

Skåde Højgårdsvej 56, 8270 Højbjerg

Årsrapport for 2019

CVR-nr. 25 09 99 15

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 29/4 2020

Palle B. Thomsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar 2019 - 31. december 2019	4
Balance 31. december 2019	5
Noter til årsregnskabet	7

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 29. april 2020

Direktion

Palle B. Thomsen
direktør

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 2019 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 IESBA's etiske 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 C, den 29. april 2020

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
Jens Chr. Skous Vej 1
8000 Aarhus C

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019	2018
		DKK	DKK
Bruttotab		-274.128	-257.321
Personaleomkostninger	3	-103.366	-111.252
Resultat før finansielle poster		-377.494	-368.573
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-94.080	-106.897
Finansielle indtægter	4	1.436.436	155.757
Finansielle omkostninger	5	-597.421	-482.748
Resultat før skat		367.441	-802.461
Skat af årets resultat	6	-25.102	31.953
Årets resultat		342.339	-770.508

Resultatdisponering

	2019	2018
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Betalt ekstraordinært udbytte	0	500.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	200.000
Overført resultat	342.339	-1.470.508
	342.339	-770.508

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	7	3.425.430	3.475.689
Andre tilgodehavender	8	0	387.500
Finansielle anlægsaktiver		3.425.430	3.863.189
Anlægsaktiver		3.425.430	3.863.189
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.740.287	1.581.231
Selskabsskat		18.061	14.656
Periodeafgrænsningsposter		7.027	0
Tilgodehavender		1.765.375	1.595.887
Værdipapirer		6.035.408	6.034.228
Likvide beholdninger		35.804	71.000
Omsætningsaktiver		7.836.587	7.701.115
Aktiver		11.262.017	11.564.304

Balance 31. december

Passiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		8.786.125	8.443.786
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	700.000
Egenkapital	9	8.986.125	9.343.786
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.227.411	2.173.096
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.207	6.007
Selskabsskat		25.102	0
Anden gæld		20.172	41.415
Kortfristede gældsforpligtelser		2.275.892	2.220.518
Gældsforpligtelser		2.275.892	2.220.518
Passiver		11.262.017	11.564.304
Begivenheder efter balancedagen	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

Noter til årsregnskabet

1. Efterfølgende begivenheder

Konsekvenserne af Covid-19, hvor mange regeringer verden over har taget beslutning om at ”lukke landene ned”, får stor betydning for verdensøkonomien. Ledelsen anser konsekvenserne af Covid-19 som en begivenhed, der er opstået efter balancedagen 31. december 2019, og udgør derfor en ikke-regulerende begivenhed for virksomheden.

Det er ledelsens vurdering, at selskabets aktiviteter og likviditetsberedskab ikke vil blive væsentligt påvirket af Covid-19 udbruddet.

2. Væsentligste aktiviteter

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

3. Personaleomkostninger

	2019 DKK	2018 DKK
Lønninger	84.916	107.844
Andre omkostninger til social sikring	3.408	3.408
Andre personaleomkostninger	15.042	0
	<u>103.366</u>	<u>111.252</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>1</u>	 <u>1</u>

4. Finansielle indtægter

	2019 DKK	2018 DKK
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	66.934	54.150
Andre finansielle indtægter	1.369.502	101.607
	<u>1.436.436</u>	<u>155.757</u>

Noter til årsregnskabet

	2019	2018
	DKK	DKK
5. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	65.032	39.763
Disponibel linje	0	0
Andre finansielle omkostninger	532.389	442.985
	<u>597.421</u>	<u>482.748</u>

	2019	2018
	DKK	DKK
6. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	25.102	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-31.953
	<u>25.102</u>	<u>-31.953</u>

	2019	2018
	DKK	DKK
7. Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris primo 1. januar	6.421.027	5.421.027
Tilgang i årets løb	0	1.000.000
Kostpris 31. december	<u>6.421.027</u>	<u>6.421.027</u>
Værdireguleringer primo 1. januar	-2.945.338	-2.838.441
Årets resultat	-50.259	-106.897
Værdireguleringer 31. december	<u>-2.995.597</u>	<u>-2.945.338</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>3.425.430</u>	<u>3.475.689</u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Produktionsselskabet PBT ApS under frivillig likvidation	Aarhus	2.000.000	100%	2.204.913	39.913
Ejendomsselskabet PBT ApS	Aarhus	500.000	100%	1.220.517	-90.172
				<u>3.425.430</u>	<u>-50.259</u>

Noter til årsregnskabet

8. Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Andre tilgodehavender
	DKK
Kostpris 1. januar	387.500
Tilgang i årets løb	118.000
Kostpris 31. december	<u>505.500</u>
Nedskrivninger 1. januar	0
Årets nedskrivninger	505.500
Nedskrivninger 31. december	<u>505.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>

9. Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	200.000	8.443.786	700.000	9.343.786
Betalt ordinært udbytte	0	0	-700.000	-700.000
Årets resultat	0	342.339	0	342.339
Egenkapital 31. december	<u>200.000</u>	<u>8.786.125</u>	<u>0</u>	<u>8.986.125</u>

10. 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 2019 DKK 9.000.000.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Noter til årsregnskabet

11. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Palle B. Thomsen Holding ApS for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2019 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.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Noter til årsregnskabet

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

Balance

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 og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

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, abonnemeter 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.

Egenkapital

Udbytte

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

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

Noter til årsregnskabet

Finansielle gældsforpligtelser

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