

---

# ***PBH 27.933 ApS***

Nørre Havnegade 106, 6400 Sønderborg

## **Årsrapport for 2015/16**

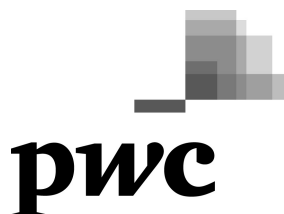
(regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 26 38 20 25

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 7 /12 2016

Thomas Skare Viller  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

## Side

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet 2

### **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

### **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 4

Balance 30. juni 5

Noter til årsregnskabet 7

Regnskabspraksis 9

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for PBH 27.933 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 1. december 2016

## Direktion

Thomas Skare Viller

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i PBH 27.933 ApS

Vi har revideret årsregnskabet for PBH 27.933 ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 1. december 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Per Jansen

statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

PBH 27.933 ApS  
Nørre Havnegade 106  
6400 Sønderborg

CVR-nr.: 26 38 20 25  
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni  
Regnskabsår: 14. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Sønderborg

**Hovedaktivitet**

Virksomhedens væsentligste aktiviteter består i handel og investering, og dermed beslægtet virksomhed.

**Direktion**

Thomas Skare Viller

**Revision**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Ellegårdvej 25  
6400 Sønderborg

**Pengeinstitut**

Jyske Bank

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>442.603</b>	<b>415.025</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	1	-341.443	-252.867
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>101.160</b>	<b>162.158</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		27.000.000	9.900.000
Finansielle indtægter		1.936.569	1.937.917
Finansielle omkostninger		-43.904	-10.587
<b>Resultat før skat</b>		<b>28.993.825</b>	<b>11.989.488</b>
Skat af årets resultat	2	-440.778	-484.838
<b>Årets resultat</b>		<b>28.553.047</b>	<b>11.504.650</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte	11.000.000	9.900.000
Overført resultat	17.553.047	1.604.650
	<b>28.553.047</b>	<b>11.504.650</b>

## Balance 30. juni

### Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Grunde og bygninger		8.800.345	7.532.194
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.813.810	2.012.026
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>3</b>	<b>10.614.155</b>	<b>9.544.220</b>
Kapitalandele i dattervirksomheder	4	75.018.910	75.018.910
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>75.018.910</b>	<b>75.018.910</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>85.633.065</b>	<b>84.563.130</b>
Andre tilgodehavender		990.201	1.156.466
Periodeafgrænsningsposter		12.924	12.695
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.003.125</b>	<b>1.169.161</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>115.129.900</b>	<b>101.070.393</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>116.133.025</b>	<b>102.239.554</b>
<b>Aktiver</b>		<b>201.766.090</b>	<b>186.802.684</b>

# Balance 30. juni

## Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		250.000	250.000
Overført resultat		200.916.413	183.363.366
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>201.166.413</b>	<b>183.613.366</b>
Hensættelse til udskudt skat		403.554	275.990
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>403.554</b>	<b>275.990</b>
Kreditinstitutter		0	2.569.246
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.200	2.200
Selskabsskat		43.449	124.586
Anden gæld		134.314	201.136
Forudmodtagne lejer, parkeringspladser		16.160	16.160
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>196.123</b>	<b>2.913.328</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>196.123</b>	<b>2.913.328</b>
<b>Passiver</b>		<b>201.766.090</b>	<b>186.802.684</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		



# Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15	
	DKK	DKK	
<b>1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>			
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	341.443	252.867	
	<b>341.443</b>	<b>252.867</b>	
Der specificeres således:			
Bygninger	121.673	105.960	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	219.770	146.907	
	<b>341.443</b>	<b>252.867</b>	
<b>2 Skat af årets resultat</b>			
Årets aktuelle skat	313.214	367.235	
Årets udskudte skat	127.564	117.603	
	<b>440.778</b>	<b>484.838</b>	
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>			
	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	8.186.903	2.167.866	10.354.769
Tilgang i årets løb	1.389.824	19.108	1.408.932
Kostpris 30. juni	9.576.727	2.186.974	11.763.701
Ned- og afskrivninger 1. juli	654.709	153.393	808.102
Årets afskrivninger	121.673	219.771	341.444
Ned- og afskrivninger 30. juni	776.382	373.164	1.149.546
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>8.800.345</b>	<b>1.813.810</b>	<b>10.614.155</b>

# Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
<b>4 Kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Kostpris 1. juli	75.018.910	62.518.910
Tilgang i årets løb	0	12.500.000
Kostpris 30. juni	75.018.910	75.018.910
Værdireguleringer 1. juli	0	0
Værdireguleringer 30. juni	0	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>75.018.910</b>	<b>75.018.910</b>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Sushi Newco A/S	Sønderborg	15.000.000	50%	151.706.644	58.672.068

## 5 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. juli	250.000	183.363.366	183.613.366
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-11.000.000	-11.000.000
Årets resultat	0	28.553.047	28.553.047
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>250.000</b>	<b>200.916.413</b>	<b>201.166.413</b>

Selskabskapitalen består af 250 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## 6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Til sikkerhed for mulig kredit på 10 mio. kr., er der afgivet sikkerhed i konti, hvor indeståendet pr. 30. juni 2016 udgjorde 100.000.000 kr.

Herudover er der ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. juni 2016.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for PBH 27.933 ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 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

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med udlejningen.

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

Disse omfatter udbytte fra dattervirksomheder.

# Regnskabspraksis

## 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 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 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. 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:

Øvrige bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

### 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 måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

# Regnskabspraksis

## Tilgodehavender

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

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 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.

## Selskabsskat

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 nominel værdi.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.