



Tlf.: 96 20 76 00
frederikshavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rimmens Alle 89
DK-9900 Frederikshavn
CVR-nr. 20 22 26 70

P.B.S. HOLDING FREDERIKSHAVN APS
OVERLÆGE OTTOSENS VEJ 5, 9900 FREDERIKSHAVN
ÅRSRAPPORT
1. FEBRUAR 2020 - 31. JANUAR 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 15. juni 2021

Peer Buch Sørensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. februar 2020 - 31. januar 2021	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	P.B.S. Holding Frederikshavn ApS Overlæge Ottosens Vej 5 9900 Frederikshavn
	CVR-nr.: 26 99 20 44 Stiftet: 28. juni 2004 Hjemsted: Frederikshavn Regnskabsår: 1. februar 2020 - 31. januar 2021
Direktion	Peer Buch Sørensen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89 9900 Frederikshavn
Pengeinstitut	Nordjyske Bank Jernbanegade 4-8 9900 Frederikshavn
Advokat	HjulmandKaptain Advokatpartnerselskab Havnepladsen 7 9900 Frederikshavn

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. februar 2020 - 31. januar 2021 for P.B.S. Holding Frederikshavn ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. januar 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. februar 2020 - 31. januar 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 6. maj 2021

Direktion:

Peer Buch Sørensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i P.B.S. Holding Frederikshavn ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for P.B.S. Holding Frederikshavn ApS for regnskabsåret 1. februar 2020 - 31. januar 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. januar 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. februar 2020 - 31. januar 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Frederikshavn, den 6. maj 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Tommy Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne24638

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele i datterselskaber.

Indregning og måling af investeringsejendomme

Moderselskabet er via investeringer i tilknyttede selskabers investeringsejendomme eksponeret på ejendomsmarkedet.

Ejendommene i de pågældende tilknyttede selskaber værdiansættes efter omregning til kostpris med fradrag af afskrivning og tillæg af opskrivning til dagsværdi opgjort med udgangspunkt i afkastbaserede markedsværdiberegninger. I afkastberegningen tages udgangspunkt i kontraktsbestemte indtægter og omkostninger. Hvor indtægts- eller omkostningsniveauet ikke er kendt eller kontraktsbestemt tages udgangspunkt i en skønsmæssig vurdering.

De anvendte afkastkrav ved beregning af dagsværdien er fastsat efter de generelle niveauer, som aktuelt er at finde i markedsrapporter fra kreditforeninger og eksterne mæglere. Der har ikke medvirket ekstern mægler ved fastsættelsen af værdien af ejendommene.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Den verserende krise pga. COVID-19, har påvirket selskabets økonomi, idet selskabets datterselskaber har været påvirket af manglende omsætning. Faldet i omsætning pga. COVID-19 har haft en sådan karakter, at det har været berettiget at gøre brug af statens hjælpepakker i form af kompensation for løn, omsætningskompensation og faste omkostninger.

Selskaberne følger Sundhedsstyrelsens anbefalinger og har indrettet sig herefter.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

De fortsatte restriktioner med nedlukning i forbindelse med COVID-19 pandemien forventes i 2021/22 at have betydning for omsætning og indtjening i datterselskaberne. På nuværende tidspunkt har der været tvangslukning af første måned af regnskabsåret 2021/22.

Den samlede konsekvens er ikke mulig at estimere på nuværende tidspunkt, og selv om ledelsen iværksætter de tiltag, der her og nu er mulige for at optimere, forventes en negativ indvirkning på resultat og likviditet for kommende regnskabsår.

Herudover er der ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. FEBRUAR - 31. JANUAR

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
INDTÆGTER AF KAPITALANDELE I DATTERVIRKSOMHEDER		206.849	517.218
Eksterne omkostninger.....		-4.999	-5.897
DRIFTSRESULTAT.....		201.850	511.321
Finansielle indtægter.....	1	136.423	128.565
Finansielle omkostninger.....	2	-3.082	-36.166
RESULTAT FØR SKAT.....		335.191	603.720
Skat af årets resultat.....	3	-28.899	-19.008
ÅRETS RESULTAT.....		306.292	584.712
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Forslået udbytte for regnskabsåret.....		250.000	250.000
Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		206.849	517.218
Overført resultat.....		-150.557	-182.506
I ALT.....		306.292	584.712

BALANCE 31. JANUAR

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		7.803.529	13.317.921
Finansielle anlægsaktiver.....	4	7.803.529	13.317.921
ANLÆGSAKTIVER.....		7.803.529	13.317.921
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		4.521.352	148.267
Andre tilgodehavender.....		18.578	96.009
Tilgodehavender.....		4.539.930	244.276
Andre værdipapirer.....	5	945.359	771.239
Værdipapirer.....		945.359	771.239
Likvider.....		2.954	3.149
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		5.488.243	1.018.664
AKTIVER.....		13.291.772	14.336.585
PASSIVER			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		303.529	5.817.921
Overført overskud.....		12.538.639	6.689.196
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		250.000	250.000
EGENKAPITAL.....		13.217.168	12.882.117
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		62.064	1.383.092
Selskabsskat.....		6.540	65.376
Anden gæld.....		6.000	6.000
Kortfristede gældsforpligtelser.....		74.604	1.454.468
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		74.604	1.454.468
PASSIVER.....		13.291.772	14.336.585
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Medarbejderforhold	8		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Reserve for nettoopsk. efter indre værdi metode	Overført overskud	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. februar 2020.....	125.000	5.817.921	6.689.196	250.000	12.882.117
Forslag til resultatdisponering.....		206.849	-150.557	250.000	306.292
Transaktioner med ejere					
Ordinært udbytte.....				-250.000	-250.000
Andre lovpligtige bindinger					
Andre reg. af indre værdi.....		278.759			278.759
Overførsler					
Modt./dekl. udbytte.....		-6.000.000	6.000.000		0
Egenkapital 31. januar 2021.....	125.000	303.529	12.538.639	250.000	13.217.168

NOTER

	2020/21 kr.	2019/20 kr.	Note
Finansielle indtægter			1
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	107.104	0	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	29.319	128.565	
	136.423	128.565	
Finansielle omkostninger			2
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	0	35.968	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	3.082	198	
	3.082	36.166	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	28.899	19.008	
	28.899	19.008	
Finansielle anlægsaktiver			4
		Kapitalandele i dattervirk- somheder	
Kostpris 1. februar 2020.....		7.500.000	
Kostpris 31. januar 2021.....		7.500.000	
Værdireguleringer 1. februar 2020.....		5.817.921	
Udloddet resultat		-6.000.000	
Årets resultat		206.849	
Egenkapitalbevægelser.....		278.759	
Værdireguleringer 31. januar 2021.....		303.529	
Regnskabsmæssig værdi 31. januar 2021.....		7.803.529	
Andre værdipapirer			5
Under omsætningsaktiver indgår værdipapirer målt til dagsværdi med følgende beløb:			
Dagsværdi 31. januar 2021.....		945.359	
Årets værdiregulering i resultatopgørelsen.....		25.059	
Eventualposter mv.			6
Hæftelse i sambeskatningen			
Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.			
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 7 tkr. pr. balancedagen.			

NOTER

			Note
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			7
Selskabet kautionerer over for datterselskabers gæld til pengeinstitut og realkreditinstitutter med ialt 20.829 tkr. pr. 31/1 2021.			
	2020/21	2019/20	
Medarbejderforhold			8
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	1	1	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for P.B.S. Holding Frederikshavn ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, 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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris

Skyldig skat 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.