



PMB Holding ApS

Espely 28, c/o Per Beining
2610 Rødovre

CVR.nr.: 29 41 35 09

ÅRSRAPPORT 2017/2018

Regnskabsperiode: 1/7 2017 - 30/6 2018

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
30. november 2018

Per Beining
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5.
Ledelsesberetning	6.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/7 2017 - 30/6 2018	9.
Balance pr. 30/6 2018	10.
Noter	12.

Selskabsoplysninger

Selskab

PMB Holding ApS
Espely 28, c/o Per Beining
2610 Rødovre

CVR.nr.: 29 41 35 09

Telefon: 40 30 83 07
E-mail: per@beining.dk

Regnskabsperiode: 1/7 2017 - 30/6 2018

Stiftelsesdato: 14/3 2006

Direktion

Per Molsing Beining

Revisor

Woiremose & Partner
Registreret revisionsanpartsselskab

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/2018 for

PMB Holding 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. 30/6 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2017 - 30/6 2018.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 29. november 2018

Direktion

.....
Per Molsing Beining

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i PMB Holding ApS

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Jeg har opstillet årsregnskabet for PMB Holding ApS for regnskabsåret 1/7 2017 - 30/6 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante etiske krav, 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 30. november 2018

Woiremose & Partner
Registreret revisionsanpartsselskab
(CVR.nr. 25735560)

Ken Woiremose
Registreret revisor
mne11637

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være holdingselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Endvidere er der tilvalgt bestemmelser fra regnskabsklasse C, om at undlade at aflægge koncernregnskab jf. ÅRL § 110.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Der har ikke været omsætning i året.

Bruttotab

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Kapitalandele tilknyttede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes udbytter af tilknyttede og associerede virksomheder i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes i posten Anden gæld.

BALANCEN

Kapitalandele tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

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 acontoskatte.

Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/7 2017 - 30/6 2018

Note	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
BRUTTOTAB	-3.000	-7.500
1 Personaleomkostninger	0	0
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	100.000	100.000
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	2.700	-300
Finansielle omkostninger	<u>-2.326</u>	<u>-515</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	97.374	91.685
3 Skat af årets resultat	<u>2.722</u>	<u>1.716</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>100.096</u>	<u>93.401</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Ekstraordinært udbytte	90.000	94.000
Overført resultat	<u>10.096</u>	<u>-599</u>
I ALT	<u>100.096</u>	<u>93.401</u>

Balance pr. 30/6 2018
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	125.000	125.000
2 Kapitalandele i associerede virksomheder (langfristede)	20.361	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	145.361	125.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT	145.361	125.000
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	58.218	0
Andre tilgodehavender	36.662	91.144
Tilgodehavender i alt	94.880	91.144
Likvide beholdninger	3.968	3.976
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	98.848	95.120
AKTIVER I ALT	244.209	220.120

Balance pr. 30/6 2018
Passiver

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Overført resultat	<u>3.932</u>	<u>-6.165</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>128.932</u>	<u>118.835</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.500	6.000
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	0	15.787
Anden gæld	<u>108.777</u>	<u>79.498</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>115.277</u>	<u>101.285</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>115.277</u>	<u>101.285</u>
PASSIVER I ALT	<u>244.209</u>	<u>220.120</u>
5 Eventualforpligtelser		
6 Nærtstående parter		

NOTER

	2017/2018	2016/2017
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	1	1

Der er ikke udbetalt løn i året.

Note 2 - Kapitalandele

Dattervirksomheder

Selskab	Andel			
Xpand ApS, København	Pct.			
Kostpris primo	100,00%	125.000		125.000
Tilgang i året	0,00%	0		0
Afgang i året	0,00%	0		0
Kostpris ultimo		125.000		125.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	100,00%	125.000		125.000
Kapitalandele i dattervirksomheder i alt		125.000		125.000

Note 2 - Kapitalandele

Associerede virksomheder

Selskab	Andel			
Ugilic ApS, Valby	Pct.			
Kostpris primo	0,00%	0		0
Tilgang i året	10,00%	20.361		0
Afgang i året	0,00%	0		0
Kostpris ultimo		20.361		0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	10,00%	20.361		0
Kapitalandele i associerede virksomheder i alt		20.361		0

NOTER

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af skatter for tidligere år	-2.060	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-662	-1.716
	<u>-2.722</u>	<u>-1.716</u>
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	-6.164	-5.566
Årets resultat	100.096	93.401
Udloddet ekstraordinært udbytte i året	-90.000	-94.000
	<u>3.932</u>	<u>-6.165</u>

Note 5 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskabet Xpand ApS for skat koncernens sam-beskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fælles-registrering af moms.

Note 6 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Per Molsing Beining

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Per Molsing Beining, Pærevangen 20, 2.tv., 2765 Smørum