



PMB Holding ApS

Espely 28, c/o Per Beining
2610 Rødovre

CVR.nr.: 29 41 35 09

ÅRSRAPPORT 2016/2017

Regnskabsperiode: 1/7 2016 - 30/6 2017

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
7. december 2017

Per Molsing Beining
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledespåtegning	4.
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5.
Ledelsesberetning	6.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/7 2016 - 30/6 2017	10.
Balance pr. 30/6 2017	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

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

CVR.nr.: 29 41 35 09

Hjemstedskommune: København

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

Regnskabsperiode: 1/7 2016 - 30/6 2017

Stiftelsesdato: 14/3 2006

Direktion

Per Molsing Beining

Revisor

Woiremose & Partner
Registreret revisionsanpartsselskab

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2016 - 30/6 2017.

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 6. december 2017

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 2016 - 30/6 2017, 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 7. december 2017

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

Ken Woiremose
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at være holdingselskab.

Udviklingen 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 2016/2017 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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Der har ikke været omsætning i året.

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

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 virksomheder i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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

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.

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

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

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

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

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

Deposita indregnes til kostpris.

Kapitalandele tilknyttede virksomheder

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

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

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 værdien 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. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1/7 2016 - 30/6 2017

Note	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
BRUTTOTAB	-7.500	-6.500
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	100.000	100.000
Andre finansielle indtægter	0	1.300
Finansielle omkostninger	<u>-815</u>	<u>-10</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	91.685	94.790
2 Skat af årets resultat	<u>1.716</u>	<u>1.144</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>93.401</u>	<u>95.934</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Ekstraordinært udbytte	94.000	99.800
Overført resultat	<u>-599</u>	<u>-3.866</u>
I ALT	<u>93.401</u>	<u>95.934</u>

Balance pr. 30/6 2017
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	125.000	125.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	125.000	125.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT	125.000	125.000
Andre tilgodehavender	91.144	22.234
Tilgodehavender i alt	91.144	22.234
Likvide beholdninger	3.976	3.976
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	95.120	26.210
AKTIVER I ALT	220.120	151.210

Balance pr. 30/6 2017
Passiver

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
3 Overført resultat	<u>-6.164</u>	<u>-5.565</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>118.836</u>	<u>119.435</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.000	6.000
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	15.787	-318
Anden gæld	<u>79.497</u>	<u>26.093</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>101.284</u>	<u>31.775</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>101.284</u>	<u>31.775</u>
PASSIVER I ALT	<u>220.120</u>	<u>151.210</u>
4 Eventualforpligtelser		
5 Nærtstående parter		

NOTER

2016/2017

2015/2016

Note 1 - 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		<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	100,00%	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Kapitalandele i dattervirksomheder i alt		<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Note 2 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	<u>-1.716</u>	<u>-1.144</u>
	<u>-1.716</u>	<u>-1.144</u>

Note 3 - Overført resultat

Overført resultat primo	-5.565	-1.699
Årets resultat	93.401	95.934
Udloddet ekstraordinært udbytte i året	<u>-94.000</u>	<u>-99.800</u>
	<u>-6.164</u>	<u>-5.565</u>

Note 4 - Eventualforpligtelser

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

Note 5 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Per Molsing Beining