

PCB ApS

Klostervænget, 4100 Ringsted

Årsrapport for 2015/16

CVR-nr. 30 08 17 30

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29/11 2016

Dirigent: Hanne Boisen Andersen

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors reviewerklæring	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	6
Balance pr. 30. juni 2016	7
Noter til årsrapporten	9

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for PCB ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 29. november 2016

Direktion

Peter Christiansen Boisen Jytte Boisen

Bestyrelse

Peter Christiansen Boisen Jytte Boisen Hanne Andersen

Jens Thullesen Boisen Lene Ahrendt

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejeren i PCB ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for PCB ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke 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.

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vores review har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har gennemlæst ledelsesberetningen med henblik på at konstatere, om der er overensstemmelse med årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ringsted, den 29. november 2016

Ecovis Danmark
statsautoriseret revisionsinteressentskab

Kurt Bülow
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

PCB ApS
Klostervænget
3B
4100 Ringsted

CVR-nr. 30 08 17 30
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Hjemsted: Ringsted

Bestyrelse

Peter Christiansen Boisen
Jytte Boisen
Hanne Andersen
Jens Thullesen Boisen
Lene Ahrendt

Direktion

Peter Christiansen Boisen
Jytte Boisen

Revisor

Ecovis Danmark
statsautoriseret revisionsinteressentskab
Nørregade 6B
4100 Ringsted

Pengeinstitut

Nordea Bank A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet er et moderselskab for selskabet PCB Udlejning ApS.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på DKK 40.438, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 4.927.550.

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	Note	2015/2016 DKK	2014/2015 DKK
Administrationsomkostninger		-18.497	-10.592
Resultat af ordinær primær drift		-18.497	-10.592
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-23.336	290.109
Finansielle omkostninger		-3.290	-4.189
Resultat før skat		-45.123	275.328
Skat af årets resultat	1	4.685	3.384
Årets resultat		-40.438	278.712
Foreslået udbytte		101.200	99.800
Overført resultat		-141.638	178.912
		-40.438	278.712

Balance pr. 30. juni 2016

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	5.012.274	5.035.610
Finansielle anlægsaktiver		5.012.274	5.035.610
Anlægsaktiver i alt		5.012.274	5.035.610
Selskabsskat		0	36.319
Tilgodehavender		0	36.319
Likvide beholdninger		5.752	4.365
Omsætningsaktiver i alt		5.752	40.684
Aktiver i alt		5.018.026	5.076.294

Balance pr. 30. juni 2016

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		4.701.350	4.842.988
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Egenkapital	3	4.927.550	5.067.788
Gæld til tilknyttede virksomheder		72.791	6
Selskabsskat		7.185	0
Anden gæld		10.500	8.500
Kortfristede gældsforpligtelser		90.476	8.506
Gældsforpligtelser i alt		90.476	8.506
Passiver i alt		5.018.026	5.076.294
Eventualposter m.v.	4		
Nærtstående parter og ejerforhold	5		

Noter til årsrapporten

	2015/2016	2014/2015
	DKK	DKK
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-4.784	-3.384
Regulering af skat vedrørende tidligere år	99	0
	-4.685	-3.384
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 22%/23.5% skat af årets resultat før skat	-9.927	64.702
Skatteeffekt af:		
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	5.143	-68.175
Regulering af skat vedrørende tidligere år	99	0
Afrunding	0	89
	-4.685	-3.384
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2015	125.000	125.000
Kostpris 30. juni 2016	125.000	125.000
Værdireguleringer 1. juli 2015	4.910.610	4.777.101
Årets resultat	-23.336	290.109
Modtagne udbytter	0	-156.600
Værdireguleringer 30. juni 2016	4.887.274	4.910.610
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	5.012.274	5.035.610

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
PCB Udlejning ApS	Ringsted	100%	5.012.274	-23.075

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	4.842.988	99.800	5.067.788
Betalt ordinært udbytte	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	0	-40.438	0	-40.438
Foreslået udbytte	0	-101.200	101.200	0
Egenkapital 30. juni 2016	125.000	4.701.350	101.200	4.927.550

4 Eventualposter m.v.

Kautions- og garantiforpligtelser

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

5 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Peter Christiansen Boisen, Klostervænget 3B, 4100 Ringsted, direktør
Jytte Boisen, Klostervænget 3B, 4100 Ringsted, direktør

Øvrige nærtstående parter

PCB Udlejning ApS, Klostervænget 3B, 4100 Ringsted, datterselskab

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PCB ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelse og kontoromkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens 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.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Egenkapital

Udbytte

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

Skatteforpligtelser

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.