

PBLI Holding ApS

H.C. Lumbyes Gade 8

2100 København Ø

CVR-nr. 31280273

Årsrapport

1. juli 2021 - 30. juni 2022

15. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29. november 2022

Palle Birch Lindgaard
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 |
| Anvendt regnskabspraksis | 14 |

PBLI Holding ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for PBLI Holding 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25. november 2022

Direktion

Palle Birch Lindgaard
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i PBLI Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PBLI Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Oplysninger om ledelsesansvar

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Lånet bliver indfriet ved udbytteudlodning af fordringen i efterfølgende regnskabsår. Vi henviser til note 3.

Vallensvæk Strand, den 25. november 2022

Sønderup I/S

statsautoriserede revisorer

CVR-nr. 31824559

Morten Rasmussen

Registreret revisor

mne12275

PBLI Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Virksomheden | PBLI Holding ApS H.C. Lumbyes Gade 8 2100 København Ø |
| CVR-nr. | 31280273 |
| Stiftelsesdato | 25. februar 2008 |
| Regnskabsår | 1. juli 2021 - 30. juni 2022 |
| Direktion | Palle Birch Lindgaard, Direktør |
| Revisor | Sønderup I/S statsautoriserede revisorer Strandesplanaden 110, 2. 2665 Vallensbæk Strand |
| CVR-nr. | 31824559 |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at investere i værdipapir.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 udviser et resultat på kr. 917.591, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en balancesum på kr. 19.821.314, og en egenkapital på kr. 19.576.931.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse

| | Note | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|--|------|----------------|------------------|
| Bruttotab | | -18.750 | -41.471 |
| Driftsresultat | | -18.750 | -41.471 |
| Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser | | 2.749.999 | 2.813.788 |
| Andre finansielle indtægter | | 1.054.020 | 1.634.940 |
| Finansielle omkostninger | | -2.867.678 | -51.897 |
| Resultat før skat | | 917.591 | 4.355.360 |
| Skat af årets resultat | 1 | 0 | -245.168 |
| Årets resultat | | 917.591 | 4.110.192 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 67.000 | 600.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | -2.120.200 | 1.567.818 |
| Overført resultat | | 2.970.791 | 1.942.374 |
| Resultatdisponering | | 917.591 | 4.110.192 |

Balance 30. juni 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalinteresser | 2 | 0 | 3.313.788 |
| Andre tilgodehavender | | 1.500.000 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 1.500.000 | 3.313.788 |
| Anlægsaktiver | | 1.500.000 | 3.313.788 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 27.776 | 28.000 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 3 | 163.904 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 114.713 | 38.279 |
| Tilgodehavender | | 306.392 | 66.279 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 17.358.156 | 15.798.459 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 17.358.156 | 15.798.459 |
| Likvide beholdninger | | 656.765 | 336.963 |
| Omsætningsaktiver | | 18.321.313 | 16.201.701 |
| Aktiver | | 19.821.313 | 19.515.489 |

Balance 30. juni 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 0 | 2.120.200 |
| Overført resultat | | 19.384.931 | 16.414.140 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 67.000 | 600.000 |
| Egenkapital | | 19.576.931 | 19.259.340 |
| Selskabsskat | | 0 | 228.558 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 0 | 228.558 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 20.000 | 27.500 |
| Selskabsskat | | 223.784 | 0 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 148 | 92 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 450 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 244.382 | 27.592 |
| Gældsforpligtelser | | 244.382 | 256.149 |
| Passiver | | 19.821.313 | 19.515.489 |
| Eventualforpligtelser | 4 | | |
| Ejerskab | 5 | | |
| Dagsværdireguleringer | 6 | | |
| Antal ansatte | 7 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds kapital | Reserve for netto opskrivning efter indre værdi- metode | Overført resultat | Udbytte for regnskabs- året | I alt |
|----------------------------------|------------------------|--|----------------------|-----------------------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. juli 2021 | 125.000 | 2.120.200 | 16.414.140 | 600.000 | 19.259.340 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | 0 | -600.000 | -600.000 |
| Årets resultat | 0 | -2.120.200 | 2.970.791 | 67.000 | 917.591 |
| Egenkapital 30. juni 2022 | 125.000 | 0 | 19.384.931 | 67.000 | 19.576.931 |

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

| | 2021/22 | 2020/21 |
|---|------------|------------------|
| 1. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 0 | 245.168 |
| Skatter i alt | 0 | 245.168 |
| 2. Kapitalandele i kapitalinteresser | | |
| Kostpris primo | 1.193.587 | 1.193.587 |
| Afgang i årets løb | -1.193.587 | 0 |
| Kostpris ultimo | 0 | 1.193.587 |
| Opskrivninger primo | 2.120.200 | 552.382 |
| Årets resultat | 0 | 2.813.788 |
| Tilbageførsel af opskrivninger på afhændede aktiver | 693.588 | |
| Udbetalt udbytte | -2.813.788 | -1.245.970 |
| Opskrivninger ultimo | 0 | 2.120.200 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 | 3.313.787 |

Indtægter består af avance ved salg af kapitalinteresser.

3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

| | | |
|------------------------------|---------|---|
| Tilgodehavende hos direktion | 163.904 | 0 |
|------------------------------|---------|---|

Selskabet har i strid med selskabslovgivningen ydet lån til selskabets ledelse. Tilgodehavendet hos selskabsdeltager er renteberegnet med nationalbankens udlånsrente med tillæg af 8% frem til indfrielsestidspunktet.

Rentesatsen er 9,65% i perioden 1. juli 2021 til 31. december 2021

Rentesatsen er 9,55% i perioden 1. januar 2022 til indfrielsestidspunktet

Lånet forventes indfriet ved udbyttelodning af fordringen ultimo november 2022.

4. Eventualforpligtelser

Selskabet har i indeværende år haft et ulovligt aktionærlån. Fordringern forventes indfriet ved udbytteudlodning, som foretages ultimo november 2022. Udbytteskatten hertil anses som en eventualforpligtelse pr. 30. juni 2022 og udgør kr. 62.977.

5. Ejerskab

Følgende kapitalejer ejer minimum 5% af kapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Palle Birch Lindgaard, H.C. Lumbyes Gade 8, 2100 København Ø

Noter

| | 2021/22 | 2020/21 |
|--|--|---|
| 6. Dagsværdireguleringer | | |
| | Værdi ultimo indregnet i balancen | Dagsværdi ændringer indregnet i resultat- opgørelsen |
| Børsnoterede obligationer og investeringsforeninger | 17.870.923 | -2.313.158 |
| Dagsværdiniveau på børsnoteret obligationer er niveau 1. | | |
| 7. Antal ansatte | | |
| Antal ansatte | <u>1</u> | <u>1</u> |

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for PBLI Holding ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. Herudover er der tilvalgt enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabsloven § 32.

Bruttoresultat indeholde eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Indtægter fra kapitalandele i kapitalinteresser

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill samt avance ved afståelse af kapitalandele.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser indregnes 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.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække kapitalinteressens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.,

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, der maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1:

Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2:

Værdien opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3:

Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder, og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.