



PB Holding Helsingør ApS

Granvej 29
3060 Espergærde
CVR-nr. 31746302

Årsrapport 01.07.2021 - 30.06.2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
28.12.2022

Poul Thinggaard
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2021/22	7
Balance pr. 30.06.2022	8
Egenkapitalopgørelse for 2021/22	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

PB Holding Helsingør ApS

Granvej 29

3060 Espergærde

CVR-nr.: 31746302

Hjemsted: Helsingør

Regnskabsår: 01.07.2021 - 30.06.2022

Direktion

Poul Thinggaard, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022 for PB Holding Helsingør ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 28.12.2022

Direktion

Poul Thinggaard

direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i PB Holding Helsingør ApS

Afkræftende konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PB Holding Helsingør ApS for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022, 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 som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i "Grundlag for afkræftende konklusion", ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som anført i note 1 i årsregnskabet er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital. En tilførsel af yderligere kapital til selskabet selskabets er efter vores opfattelse ikke sandsynlig. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

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 afkræftende konklusion.

Fremhævelse af forhold i årsregnskabet

Vi henleder opmærksomheden til note 2, hvoraf det fremgår, at der er væsentlig usikkerhed knyttet til værdiansættelsen af kapitalandele i tilknyttede virksomheder samt tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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.

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.

København, den 28.12.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

René Carøe Andersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34499

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje og besidde aktier og anpartar i datterselskaber samt at eje og besidde fast ejendom samt anden investerings- og udlejningsvirksomhed. Aktiviteten i regnskabsperioden har alene bestået i at eje anpartar i datterselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets regnskabsår 2021/22 udviser et underskud på 2.446 t.kr. mod et overskud på 180 t.kr. i 2020/21, hvilket selskabets ledelse betegner som utilfredsstillende. Egenkapitalen pr. 30. juni 2022 er negativ og udgør (965) t.kr.

Selskabets ledelse har igangsat realisation af aktiverne i tilknyttede virksomheder der kan bevirke at tilgodehavender og kapitalandele i tilknyttede virksomheder realiseres til en likviditet der kan anvendes til afvikling af selskabets gældsforpligtelser. Realiseret ledelsens forventninger til realisation af likviditet fra kapitalandel og tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder på det nuværende grundlag, vil der ikke være tilstrækkelig likviditet til afvikling af selskabets gældsforpligtelser.

Selskabets fortsatte drift er derfor betinget af at der tilføres yderligere kapital. Ledelsen afsøger mulighederne for tilførsel af yderligere kapital, hvilket er uafklaret på tidspunktet for regnskabsafslæggelsen.

Der henvises i øvrigt til ledelsesberetningen i årsrapporten for 2021/22 for den tilknyttede virksomhed Nordkystens Autocenter Holding ApS.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er væsentlig usikkerhed knyttet til værdiansættelsen af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder. Den væsentlige usikkerhed er knyttet til værdiansættelsen af ejendommen i tilknyttet virksomhed hvor ledelsen i den tilknyttede virksomhed har igangsat en salgsproces.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2021/22

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(9.375)	(9.000)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(1.950.676)	195.569
Andre finansielle indtægter	3	0	11.470
Andre finansielle omkostninger	4	(1.000)	(18.295)
Årets resultat		(1.961.051)	179.744
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(1.961.051)	179.744
Resultatdisponering		(1.961.051)	179.744

Balance pr. 30.06.2022

Aktiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		515.531	5.313.983
Finansielle aktiver	5	515.531	5.313.983
Anlægsaktiver		515.531	5.313.983
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		484.974	584.974
Tilgodehavender		484.974	584.974
Likvide beholdninger		4.965	5.965
Omsætningsaktiver		489.939	590.939
Aktiver		1.005.470	5.904.922

Passiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	151.483
Overført overskud eller underskud		(605.345)	4.051.999
Egenkapital		(480.345)	4.328.482
Anden gæld		400.000	500.000
Langfristede gældsforpligtelser	6	400.000	500.000
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	6	100.000	100.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		945.121	936.121
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		31.319	31.319
Anden gæld		9.375	9.000
Kortfristede gældsforpligtelser		1.085.815	1.076.440
Gældsforpligtelser		1.485.815	1.576.440
Passiver		1.005.470	5.904.922
Going concern	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2021/22

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	151.483	4.051.999	4.328.482
Værdireguleringer	0	0	(2.847.776)	(2.847.776)
Årets resultat	0	(151.483)	(1.809.568)	(1.961.051)
Egenkapital ultimo	125.000	0	(605.345)	(480.345)

Noter

1 Going concern

Selskabets ledelse har igangsat realisation af aktiverne i tilknyttede virksomheder der kan bevirke at tilgodehavender og kapitalandele i tilknyttede virksomheder realiseres til en likviditet der kan anvendes til afvikling af selskabets gældsforpligtelser. Realiseret ledelsens forventninger til realisation af likviditet fra kapitalandel og tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder på det nuværende grundlag, vil der ikke være tilstrækkelig likviditet til afvikling af selskabets gældsforpligtelser.

Det er herudover en betingelse at selskabets afgivne kationer overfor långivere i tilknyttede virksomheder ikke bliver trukket. På tidspunktet for regnskabsaflægningen har ledelsen været i dialog med långivere i tilknyttet virksomhed og fået oplyst at der ikke forventes at trækkes på afgivne kautionsforpligtelser, der dog ikke er endeligt bekræftet.

Selskabets fortsatte drift er som følge af ovenstående betinget af at der tilføres yderligere kapital. Ledelsen afsøger mulighederne for tilførsel af yderligere kapital, hvilket er uafklaret på tidspunktet for regnskabsaflægningen.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Der er væsentlig usikkerhed knyttet til værdiansættelsen af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder. Den væsentlige usikkerhed er knyttet til værdiansættelsen af ejendommen i tilknyttet virksomhed hvor ledelsen i den tilknyttede virksomhed har igangsat en salgsproces.

3 Andre finansielle indtægter

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	11.470
	0	11.470

4 Andre finansielle omkostninger

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	17.295
Øvrige finansielle omkostninger	1.000	1.000
	1.000	18.295

5 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	5.162.500
Kostpris ultimo	5.162.500
Opskrivninger primo	151.483
Tilbageførsel af opskrivninger	(2.847.776)
Årets nedskrivninger	(1.950.676)
Opskrivninger ultimo	(4.646.969)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	515.531

Kapitalandele i dattervirksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Nordkystens Autocenter Holding ApS	Helsingør	ApS	95,2

6 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2021/22 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2020/21 kr.	Forfald efter 12 måneder 2021/22 kr.
Anden gæld	100.000	100.000	400.000
	100.000	100.000	400.000

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Anparter med en nominel værdi på 125.000 kr. i datterselskab er stillet til sikkerhed for gæld på 600.000 kr. Til sikkerhed for gæld til bankforbindelse er stillet sikkerhed i selskabets beholdning af anparter i datterselskab

Selskabet har afgivet ulimiteret kaution over for bankforbindelse vedrørende bankengagement i koncern forbundne selskaber, som pr. balancedagen udgør 1.379 t.kr. (2020/21: 0 kr.)

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Balancen**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealisationsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis moderdervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.