

Statsautoriseret revisor  
Frans Thorup Dahl

Statsautoriseret revisor  
Thomas Utke Rask

## PBJ Design House ApS

CVR-nr. 33 38 48 66

### Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den *22/12* 2022

Dirigent



Stoholm Revisionskontor  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Vestergade 3 · 7850 Stoholm  
Tlf. 97 54 16 00 · Fax 97 54 16 37

Kontorhuset Jebjerg  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Østergades Butikstov 1 · 7870 Roslev  
Tlf. 97 58 59 00 · Fax 97 57 46 75

Skive afdeling  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Katkjærvej 12B · 7800 Skive  
Tlf. 97 58 59 00 · Fax 97 57 46 75



# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022	9
Balance 30. juni 2022	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for PBJ DESIGN HOUSE ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min 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. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Spøttrup, den 28/12 2022

**Direktion**



Morten Svendsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til ledelsen i PBJ DESIGN HOUSE ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PBJ DESIGN HOUSE ApS for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Stoholm, den 28/12 2022

**Dahl, Rask & Partnere**

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 10422183

Frans T. Dahl

Statsautoriseret revisor

mne29469

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

PBJ DESIGN HOUSE ApS  
Skovvænget 2  
Rødding  
7860 Spøttrup

CVR-nr: 33 38 48 66  
Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022  
Hjemstedskommune: Skive

### Direktion

Morten Svendsen

### Revisor

Dahl, Rask & Partnere  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Vestergade 3  
7850 Stoholm

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er forhandling af møbler i ind- og udland samt udlejning af driftsmidler.

### **Udvikling i regnskabsåret**

Selskabets resultat giver ikke anledning til at fremsætte supplerende bemærkninger.

### **Efterfølgende begivenheder**

Ellers er der ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

### **Den forventede udvikling**

Selskabet forventer et positivt resultat i 2022/23.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for PBJ DESIGN HOUSE ApS for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til tidligere år.

## Generelt om indregning og måling

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

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten består af nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne udgifter.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## **Regnskabspraksis**

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution, kontorhold, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under aconteskatteordningen.

### **Skat af årets resultat**

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<u>Brugstid</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år



# Regnskabspraksis

## Materielle anlægsaktiver (fortsat)

Mindre aktiver udgiftsføres i anskaffelsesåret i overensstemmelse med reglerne for skattemæssig udgiftsførsel af småaktiver.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftskostninger.

## Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

## Egenkapital

### *Udbytte*

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

# Regnskabspraksis

## Selskabsskat og udskudt skat

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.

Der indregnes udskudt skat af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

## Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2021/22	2020/21
		DKK	DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>51.000</b>	<b>56.000</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-120.554	-39.778
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-69.554</b>	<b>16.222</b>
Finansielle omkostninger	2	-7.138	-9.150
<b>Resultat før skat</b>		<b>-76.692</b>	<b>7.072</b>
Skat af årets resultat	3	16.872	-1.545
<b>Årets resultat</b>		<b>-59.820</b>	<b>5.527</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført overskud		-59.820	5.527
		<b>-59.820</b>	<b>5.527</b>

## Balance 30. juni

### Aktiver

	Note	2022	2021
		DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	458.553
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>458.553</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>458.553</b>
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		58.975	0
Andre tilgodehavender		0	20.179
Selskabsskat		25.623	0
Udskudt skatteaktiv		0	8.751
<b>Tilgodehavender</b>		<b>84.598</b>	<b>28.930</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>25.598</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>110.196</b>	<b>28.930</b>
<b>Aktiver</b>		<b>110.196</b>	<b>487.483</b>

## Balance 30. juni

### Passiver

	Note	2022	2021
		DKK	DKK
Anpartskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-54.293	5.527
<b>Egenkapital</b>		<b>25.707</b>	<b>85.527</b>
Selskabsskat		0	10.296
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>10.296</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		10.489	391.660
Anden gæld		74.000	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>84.489</b>	<b>391.660</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>84.489</b>	<b>401.956</b>
<b>Passiver</b>		<b>110.196</b>	<b>487.483</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	4		
Nærtstående parter og ejerforhold	5		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Virk- somheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli 2021	80.000	5.527	85.527
Årets resultat		-59.820	-59.820
<b>Egenkapital 30. juni 2022</b>	<b>80.000</b>	<b>-54.293</b>	<b>25.707</b>

	<u>Virk- somheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli 2020	80.000	0	80.000
Årets resultat		5.527	5.527
<b>Egenkapital 30. juni 2021</b>	<b>80.000</b>	<b>5.527</b>	<b>85.527</b>

## Noter til årsrapporten

	2021/22	2020/21
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	7.058	9.150
Andre finansielle omkostninger	80	0
	<b>7.138</b>	<b>9.150</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-25.623	10.296
Årets udskudte skat	8.751	-8.751
<b>Årets skat i alt</b>	<b>-16.872</b>	<b>1.545</b>
<b>4 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
<p>Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Kobberoe A/S som administrationselskab. 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 de sambeskattede selskaber.</p>		
<b>5 Nærtstående parter og ejerforhold</b>		
<p>Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen: Kobberoe A/S, Galgebakken 42, 7800 Skive</p>		