

# BADSTED • REVISION ApS

RÅDGIVENDE GODKENDTE REVISORER

Revisorhuset  
Bagsværdvej 82  
2800 Kgs. Lyngby  
www.badstedrevision.dk  
Info@badstedrevision.dk

Telefon 70 27 03 18  
Cvr. nr. 10 83 85 76  
S10 - Kundenr. 8500

## P & B Holding af 16.12.16 IVS

(CVR nr. 38265407)

Godthåbsvej 260, kl.d.  
2720 Vanløse

### Årsrapport

**16. december 2016 - 31. december 2017**

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling.

Vanløse, den 7. juni 2018

Dirigent: Peter Lund



## INDHOLDSFORTEGNELSE

|  |       |
|--|-------|
| Ledelsens årsberetning og påtegning                              | 1-2   |
| Revisorserklæring om opstilling af årsregnskab                   | 3     |
| Anvendt regnskabspraksis   | 4-7   |
| Resultatopgørelse for året 16. december 2016 - 31. december 2017 | 9     |
| Balance pr. 31. december 2017                                    | 10-11 |
| Noter til årsregnskabet  | 12-13 |

# LEDELSENS ÅRSBERETNING OG PÅTEGNING

## **SELSKABETS HOVEDAKTIVITETER:**

Selskabets aktivitet består i at være holdingselskab for Focus Plus ApS.

## **UDVIKLINGEN I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD:**

Selskabets årsrapport, der omfatter resultatopgørelse for perioden 16. december 2016 - 31. december 2017 og balance pr. 31. december 2017 med tilhørende noter, udviser et overskud på kr. 139.064 og balancen en egenkapital på kr. 139.065.

Ledelsen betragter årets resultat som acceptabelt.

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

## LEDELSENS ÅRSBERETNING - fortsat

### LEDELSESPÅTEGNING:

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/17 for P & B Holding af 16.12.16 IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, danske regnskabsstandarder og selskabets vedtægter.

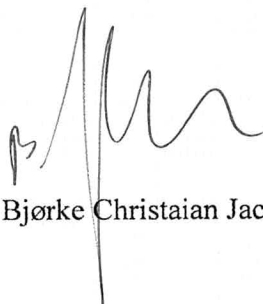
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Endvidere anser vi årsberetningen for retvisende.

Selskabet har fravalgt revision. Direktionen anser betingelserne for at fravælge revision for opfyldt.

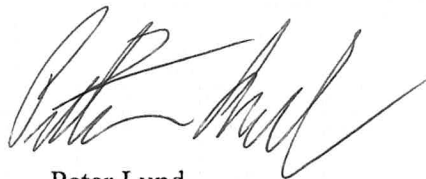
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vanløse, den 30. maj 2018

### I DIREKTIONEN:



Børge Christiaan Jacobsen



Peter Lund

# REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

## *Til anpartshaverne i P & B Holding af 16.12.16 IVS*

Vi har opstillet årsregnskabet for P & B Holding af 16.12.16 IVS for regnskabsåret 16. december 2016 - 31. december 2017, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

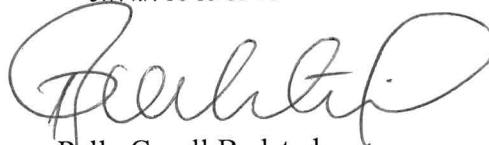
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er 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.

Kongens Lyngby, den 30. maj 2018  
BADSTED • REVISION ApS

*RÅDGIVENDE GODKENDTE REVISORER*

*cvr. nr. 10 83 85 76*



Palle Corell Badsted  
statsautoriseret revisor  
mne.nr 19673

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - RESULTATOPGØRELSE

Årsrapporten for P & B Holding af 16.12.16 IVS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i klasse B. Alle beløb er i danske kroner.

Ved aflæggelse af årsrapporten er anvendt følgende regnskabspraksis.

### **Generelle forhold**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede pr. 31. december 2017 (balancedagen).

### **Bruttotab**

I henhold til årsregnskabslovens § 32 vises bruttotab i stedet for nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpemidler samt andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning opgøres efter faktureringskriteriet, hvorved indtægter indregnes når arbejdsydelser, handelsvarer mv. er juridisk leveret. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

### **Omkostninger**

Omkostninger til råvarer og hjælpemidler, andre eksterne omkostninger samt personaleomkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Der foretages fuld periodisering mellem indtægter og omkostninger.

### **Kapitalandele**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab. I dattervirksomheder foretages fuld eliminering af intern avance og tab uden hensyntagen til ejerandele. Koncerngoodwill afskrives over den forventede levetid. Koncernbadwill indtægtsføres i resultatopgørelsen i erhvervsåret.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - RESULTATOPGØRELSE

### **Skat af årets resultat**

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. Skat af ekstraordinære indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen under posten "skat af ekstraordinære poster".

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE**

### **GENERELLE FORHOLD:**

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.

### **MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:**

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### **FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER:**

Kapitalandel i datterselskab måles til indre værdi. Datterselskabets driftsresultat indregnes i moderselskabets resultatopgørelse, og datterselskabet indregnes i balancen til den regnskabsmæssige indre værdi.

### **TILGODEHAVENDER:**

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



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE

### SKYLDIG SKAT 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 indkomst samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med andre selskaber i koncernen. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Sambeskattede selskaber hæfter solidarisk for skattekrav under sambeskatningen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat indregnes i årsrapporten med 22 %. Udskudte skatteaktiver måles dog maksimalt til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres (nettorealiseringsværdi).

Selskabsskat indregnes med 22 % af den skattepligtige indkomst. Selskabsskatten indregnes i resultatopgørelsen og hensættes som gældsforpligtelse i balancen. Skattetillæg som følge af senere betaling af selskabsskatten indregnes som finansiel omkostning det år, kreditten vedrører.

### GÆLDSFORPLIGTELSE:

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE

### OMREGNING AF FREMMED VALUTA:

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansiel post. Hvis valutadispositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

### KONCERNREGNSKAB:

Efter årsregnskabslovens § 110 har selskabet undladt at udarbejde koncernregnskab.

**RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET**  
**16. DECEMBER 2016 - 31. DECEMBER 2017**

|   | <u>Note</u> | <u>2016/17</u><br>DKK |
|---|-------------|-----------------------|
| <b>BRUTTOTAB</b>  | 1           | <b>-13.795</b>        |
| Resultat efter skat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 3           | 154.675               |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder              |             | <u>-5.160</u>         |
| <b>RESULTAT FØR SKAT:</b>                                       |             | <b>135.720</b>        |
| Skat af årets resultat  | 2           | <u>3.344</u>          |
| <b>ÅRETS RESULTAT:</b>  |             | <b><u>139.064</u></b> |
| <b>DER DISPONERES SÅLEDES:</b>                                  |             |                       |
| Overført til nettoopskrivning efter indre værdis metode         |             | 54.675                |
| Overførsel til næste år   |             | <u>84.389</u>         |
|   |             | <b><u>139.064</u></b> |

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

|  | <u>Note</u> | <u>2017</u><br>DKK |
|--|-------------|--------------------|
| <b>AKTIVER:</b>                              |             |                    |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder     | 3           | <u>283.657</u>     |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             |             | <u>283.657</u>     |
| <b>ANLÆGSAKTIVER I ALT:</b>                  |             | <u>283.657</u>     |
| <br>   |             |                    |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |             | <u>47.784</u>      |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |             | <u>47.784</u>      |
| <br>   |             |                    |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |             | <u>1</u>           |
| <br>   |             |                    |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT:</b>              |             | <u>47.785</u>      |
| <br>   |             |                    |
| <b>AKTIVER I ALT:</b>                        |             | <u>331.442</u>     |

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

|  | <u>Note</u> | <u>2017</u><br>DKK    |
|--|-------------|-----------------------|
| <b>PASSIVER:</b>                         |             |                       |
| Anpartskapital                           |             | 1                     |
| Reserver                                 |             | 54.675                |
| Overført overskud                        |             | 84.389                |
| <b>EGENKAPITAL:</b>                      | 4           | <u><u>139.065</u></u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |             | 10.000                |
| Gæld til tilknyttede virksomheder        |             | 3.795                 |
| Selskabsskat                             |             | 44.440                |
| Anden gæld                               |             | 134.142               |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <u>192.377</u>        |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT:</b>         |             | <u><u>192.377</u></u> |
| <b>PASSIVER I ALT:</b>                   |             | <u><u>331.442</u></u> |
| Eventualforpligtelser mv.                | 5           |                       |

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

2016/17  
DKK

### 1 Bruttotab

Ledelsen har besluttet, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32, at vise bruttotab i stedet for nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpemidler samt andre eksterne omkostninger.

### 2 Skat af årets resultat

#### Skat af ordinært resultat

Skat af årets ordinære resultat

-3.344

-3.344

### 3 Finansielle anlægsaktiver - kapitalandele i tilknyttede virksomheder

#### Focus Plus ApS, Frederiksberg C

Selskabskapital

80.000

Ejerandel

100%

#### Kostpris

Saldo pr. 16. december 2016

128.982

Saldo pr. 31. december 2017

128.982

#### Op- og nedskrivninger

Andel af resultat efter skat

154.675

Saldo pr. 31. december 2017

154.675

Andel af egenkapital

283.657

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

|   | <u>2016/17</u>        |
|---|-----------------------|
|   | DKK                   |
| <b>4 Egenkapital</b>  |                       |
| Anpartskapital  |                       |
| Saldo pr. 16. december 2016                                   | <u>1</u>              |
|   | <u>1</u>              |
| <b>Reserver</b>   |                       |
| <b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b> |                       |
| Årets regulering (indre værdis metode)                        | <u>54.675</u>         |
|   | <u>54.675</u>         |
| <b>Overført overskud</b>                                      |                       |
| Overført af årets resultat                                    | <u>84.389</u>         |
|   | <u>84.389</u>         |
|   | <u><u>139.065</u></u> |
| <b>5 Eventualforpligtelser mv.</b>                            |                       |

Selskabet er sambeskattet med koncernens danske selskaber, og hæfter i denne forbindelse solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.