

# 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 ApS**

(CVR nr. 38 26 54 07)

Vodroffsvej 5, st.tv.  
1900 Frederiksberg C

## **Årsrapport 1. januar - 31. december 2021**

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling.

Frederiksberg, den 23. maj 2022

Dirigent: Peter Lund

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsens årsberetning og påtegning	1-2
Revisorserklæring om opstilling af årsregnskab	3
Anvendt regnskabspraksis	4-8
Resultatopgørelse for året 1. januar - 31. december 2021	9
Balance pr. 31. december 2021	10-11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsregnskabet	13-14

# LEDELSENS ÅRSBERETNING OG PÅTEGNING

## **SELSKABETS HOVEDAKTIVITETER:**

Selskabets aktivitet består i at være holdingselskab for Focus Plus ApS, og Focus Plus Design IVS.

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

Selskabets årsrapport, der omfatter resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2021 og balance pr. 31. december 2021 med tilhørende noter, udviser et overskud på kr. 465.763 og balancen en egenkapital på kr. 797.189.

Ledelsen betragter årets resultat som tilfredsstillende.

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 2021 for P & B Holding af 16.12.16 ApS.

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. Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold den beskriver.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 9. maj 2022

### **I DIREKTIONEN:**

Bjørke Christian Jacobsen

Peter Lund

# REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

## *Til den daglige ledelse i P & B Holding af 16.12.16 ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for P & B Holding af 16.12.16 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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.

Kongens Lyngby, den 9. maj 2022  
**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 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i klasse B. Alle beløb er i danske kroner.

Der er ikke foretaget ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til sidste regnskabsår.

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 2021 (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 arbejdsydelse, handelsvarer mv. er juridisk leveret og hvis indtægter kan opgøres pålideligt. 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.

### **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**

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **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.

## 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 den skattemæssige grænse for småaktiver 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 nominel 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 gælds metode 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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel 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**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021**

	<u>Note</u>	<u>2021</u> DKK	<u>2020</u> T.DKK
<b>BRUTTOTAB</b>	1	<b>-31.504</b>	<b>-24</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	498.761	97
Andre finansielle omkostninger		-3.408	-1
<b>RESULTAT FØR SKAT:</b>		<b>463.849</b>	<b>72</b>
Skat af årets resultat	2	1.914	5
<b>ÅRETS RESULTAT:</b>		<b>465.763</b>	<b>77</b>
<b>DER DISPONERES SÅLEDES:</b>			
Overført til nettoopskrivning efter indre værdis metode		498.761	97
Overførsel til næste år		-32.998	-20
		<b>465.763</b>	<b>77</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> DKK	<u>2020</u> T.DKK
<b>AKTIVER:</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	839.414	320
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>839.414</b>	<b>320</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT:</b>		<b>839.414</b>	<b>320</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		268.466	66
<b>Tilgodehavender</b>		<b>268.466</b>	<b>66</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>27</b>	<b>18</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT:</b>		<b>268.493</b>	<b>84</b>
<b>AKTIVER I ALT:</b>		<b>1.107.907</b>	<b>404</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> DKK	<u>2020</u> T.DKK
<b>PASSIVER:</b>			
Selskabskapital		40.000	40
Reserver		726.759	228
Overført overskud		30.430	63
<b>EGENKAPITAL:</b>		<b>797.189</b>	<b>331</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	7
Selskabsskat		295.710	56
Anden gæld		5.008	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>310.718</b>	<b>73</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT:</b>		<b>310.718</b>	<b>73</b>
<b>PASSIVER I ALT:</b>		<b>1.107.907</b>	<b>404</b>
Eventualforpligtelser mv.	4		

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	DKK	T.DKK
<b>Egenkapital</b>		
<b>Selskabskapital</b>		
Saldo pr. 1. januar 2021	40.000	0
Anpartskapital, kapitalforhøjelse	0	40
	<hr/> 40.000	<hr/> 40
<b>Reserver</b>		
<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>		
Saldo pr. 1. januar 2021	227.998	131
Årets regulering (indre værdis metode)	498.761	97
	<hr/> 726.759	<hr/> 228
<b>Overført overskud</b>		
Saldo pr. 1. januar 2021	63.428	123
Regulering, overført til selskabskapital	0	-40
Overført af årets resultat	-32.998	-20
	<hr/> 30.430	<hr/> 63
	<hr/> <b>797.189</b>	<hr/> <b>331</b>

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	DKK	T.DKK
<b>1 Bruttotab</b>		
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.		
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
<b>Skat af ordinært resultat</b>		
Skat af årets ordinære resultat	-1.914	-5
	<u>-1.914</u>	<u>-5</u>
<b>3 Finansielle anlægsaktiver - kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
<b><u>Focus Plus ApS, Frederiksberg C</u></b>		
Selskabskapital	80.000	80
Ejerandel	67%	67%
<b><u>Kostpris</u></b>		
Saldo pr. 1. januar 2021	85.988	86
Saldo pr. 31. december 2021	<u>85.988</u>	<u>86</u>
<b><u>Op- og nedskrivninger</u></b>		
Saldo pr. 1. januar 2021	<u>233.998</u>	137
Andel af resultat efter skat	519.428	97
Saldo pr. 31. december 2021	<u>753.426</u>	<u>234</u>
Andel af egenkapital	<u>839.414</u>	<u>320</u>

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

**2021**                      **2020**  
DKK                              T.DKK

### 3 Finansielle anlægsaktiver - kapitalandele i tilknyttede virksomheder - fortsat

#### Focus Plus Design ApS, Frederiksberg C

Selskabskapital	40.000	9
Ejerandel	67%	67%
<u>Kostpris</u>		
Saldo pr. 1. januar 2021	6.000	6
Årets tilgang ved køb	20.667	0
Saldo pr. 31. december 2021	<u>26.667</u>	<u>6</u>
<u>Op- og nedskrivninger</u>		
Saldo pr. 1. januar 2021	<u>-6.000</u>	<u>-6</u>
Andel af resultat efter skat	<u>-20.667</u>	<u>0</u>
Saldo pr. 31. december 2021	<u><b>-26.667</b></u>	<u><b>-6</b></u>
Andel af egenkapital	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>

### 4 Eventualforpligtelser mv.

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



# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Peter Lund

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-493504147548

IP: 109.56.xxx.xxx

2022-05-24 07:16:05 UTC

NEM ID 

## Peter Lund

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-493504147548

IP: 109.56.xxx.xxx

2022-05-24 07:16:05 UTC

NEM ID 

## Bjørke Christian Jacobsen

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-981492880047

IP: 77.241.xxx.xxx

2022-05-24 12:50:26 UTC

NEM ID 

## Bjørke Christian Jacobsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-981492880047

IP: 77.241.xxx.xxx

2022-05-24 12:50:26 UTC

NEM ID 

## Palle Badsted

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Badsted Revision ApS

Serienummer: CVR:10838576-RID:21372693

IP: 217.71.xxx.xxx

2022-05-24 13:33:17 UTC

NEM ID 

## Peter Lund

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-493504147548

IP: 109.56.xxx.xxx

2022-05-25 07:35:56 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 8VUUE-N4JYF-1HGC1-7QVEI-66I16-JK55U

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>