

# **P.B.K. HOLDING Registreret Revisionsanpartsselskab**

Hestehavevej 9  
4990 Sakskøbing

Årsrapport  
1. oktober 2017 - 30. september 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**22/02/2019**

---

**Per Bjarne Knudsen**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	7
Balance .....	8
Egenkapitalopgørelse .....	10
Noter .....	11

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** P.B.K. HOLDING Registreret Revisionsanpartsselskab  
Hestehavevej 9  
4990 Sakskøbing

CVR-nr: 76175217  
Regnskabsår: 01/10/2017 - 30/09/2018

**Bankforbindelse** Nordea A/S

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for PBK Holding Registreret Revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med selskabets vedtægter og årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, den finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sakskøbing, den 04/10/2018

## Direktion

Per Bjarne Knudsen

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt

Årsrapporten er aflagt i danske kroner. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Resultatopgørelse

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt eventuelle tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

## Balance

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 hvert 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.

### Selskabsskat og udskudt skat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Den udskudte skatteforpligtelse er beregnet som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skatteforpligtelse er beregnet med 22%.

### Kapitalandele i tilknyttet virksomhed:

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

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af selskabernes resultat.

Nettoopskrivning af kapitalandele i datterselskaber overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbyttelodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i datterselskaber.

### Andre værdipapirer og kapitalandele.

Andre kapitalandele indregnes til kostpris.

Børsnoterede aktier og obligationer indregnes til dagsværdi (børskurs på statusdagen.) Årets op- eller nedskrivning af aktivernes samlede kursværdi samt konstateret avance eller tab indregnes henholdsvis i resultatopgørelsens "Indtægter af værdier, der er anlægsaktiver" henholdsvis "Øvrige finansielle omkostninger".

**Gæld:**

Gælden måles til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>-18.230</b>	<b>-16.271</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-18.230</b>	<b>-16.271</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		9.137	-261.661
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		606.600	1.080.578
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		11.284	0
Andre finansielle indtægter .....		303	121
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....		0	-9.001
Andre finansielle omkostninger .....		-778.006	-18.720
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-168.912</b>	<b>775.046</b>
Skat af årets resultat .....	1	9.966	-162.747
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-158.946</b>	<b>612.299</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		250.000	0
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen .....		2.051.700	
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		9.137	-261.661
Overført resultat .....		-2.469.783	873.960
<b>I alt .....</b>		<b>-158.946</b>	<b>612.299</b>

# Balance 30. september 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		0	741.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>741.000</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		334.143	325.006
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		7.800.899	8.545.656
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>8.135.042</b>	<b>8.870.662</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>8.135.042</b>	<b>9.611.662</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		363.947	27.425
Tilgodehavende skat .....		396.813	97.158
Andre tilgodehavender .....		2.377.321	45.657
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>3.138.081</b>	<b>170.240</b>
Likvide beholdninger .....		928.373	4.770.574
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>4.066.454</b>	<b>4.940.814</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>12.201.496</b>	<b>14.552.476</b>

# Balance 30. september 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .		100.810	91.673
Overført resultat .....		11.352.939	13.822.722
Forslag til udbytte .....		250.000	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>11.828.749</b>	<b>14.039.395</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		0	0
Skyldig selskabsskat .....		0	58.960
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		372.747	454.121
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>372.747</b>	<b>513.081</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>372.747</b>	<b>513.081</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>12.201.496</b>	<b>14.552.476</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	91.673	13.822.722	0	14.039.395
Betalt udbytte .....	0	0	-2.051.700	0	-2.051.700
Årets resultat .....	0	9.137	-418.083	250.000	-158.946
Egenkapital, ultimo .....	125.000	100.810	11.352.939	250.000	11.828.749

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2016/17 i t. kr.
Regulering af tidligere års skatter	0	0
Skat af årets overskud	9.966	163
Regulering af eventualskat	0	0
	9.966	163

## 2. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Selskabets væsentligste aktivitet er at fungere som investeringsselskab samt moderselskab for Hestehavens Revision Registreret Revisionsanpartsselskab.

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

### Selskabsskat:

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

## 4. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold:

Revisor Per Knudsen, Hestehavevej 9, 4990 Sakskøbing ejer selskabskapitalen fuldt ud

## 5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017/18
Gennemsnitligt antal ansatte .....	0