

---

# ***Produktionsselskabet PBT ApS***

Skåde Højgårdsvej 56, 8270 Højbjerg

## **Årsrapport for 2016**

---

CVR-nr. 89 92 23 13

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 20/2 2017

Palle B. Thomsen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Egenkapitalopgørelse 7

Noter til årsregnskabet 8

Noter, regnskabspraksis 9

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Produktionsselskabet PBT ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 20. februar 2017

## Direktion

Palle B. Thomsen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Produktionsselskabet PBT ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Produktionsselskabet PBT ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 revisorerets 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.

Aarhus, den 20. februar 2017

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Lars Østergaard

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Produktionsselskabet PBT ApS  
Skåde Højgårdsvej 56  
8270 Højbjerg

CVR-nr.: 89 92 23 13  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemstedskommune: Aarhus

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive ingeniør- og entreprenørvirksomhed.

### Direktion

Palle B. Thomsen

### Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Nobelparken  
Jens Chr. Skous Vej 1  
8000 Aarhus C  
Telefon 89 32 00 00  
Telefax 89 32 00 10  
[www.pwc.dk](http://www.pwc.dk)

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>71.510</b>	<b>171.876</b>
Distributionsomkostninger		-5.272	-28.452
Administrationsomkostninger		-106.520	-188.298
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>-40.282</b>	<b>-44.874</b>
Finansielle indtægter	1	39.755	29.706
Finansielle omkostninger	2	-4.766	-10.027
<b>Resultat før skat</b>		<b>-5.293</b>	<b>-25.195</b>
Skat af årets resultat	3	490	2.000
<b>Årets resultat</b>		<b>-4.803</b>	<b>-23.195</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-4.803	-23.195
		<b>-4.803</b>	<b>-23.195</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.141.405	886.044
Andre tilgodehavender		0	2.008
Udskudt skatteaktiv		68.490	68.000
Periodeafgrænsningsposter		3.000	15.040
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>1.212.895</u></b>	<b><u>971.092</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>22.510</u></b>	<b><u>398.641</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>1.235.405</u></b>	<b><u>1.369.733</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u>1.235.405</u></b>	<b><u>1.369.733</u></b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		2.000.000	2.000.000
Overført resultat		-886.539	-881.736
<b>Egenkapital</b>		<b>1.113.461</b>	<b>1.118.264</b>
Andre hensættelser		100.000	200.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>100.000</b>	<b>200.000</b>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		344	0
Anden gæld		21.600	51.469
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>21.944</b>	<b>51.469</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>21.944</b>	<b>51.469</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.235.405</b>	<b>1.369.733</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	4		



## Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	2.000.000	-881.736	1.118.264
Årets resultat	0	-4.803	-4.803
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>2.000.000</b>	<b>-886.539</b>	<b>1.113.461</b>

Selskabskapital består af 4.000 anparter á nominelt DKK 500. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

## Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	39.755	28.889
Andre finansielle indtægter	0	817
	<u>39.755</u>	<u>29.706</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	4.766	10.027
	<u>4.766</u>	<u>10.027</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	-490	-2.000
	<u>-490</u>	<u>-2.000</u>
<b>4 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Kautions- og garantiforpligtelser</b>		
Arbejdsgarantier	389.504	454.412
<b>Andre eventualforpligtelser</b>		
Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.		

# Noter, regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Produktionselskabet PBT ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

### 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter rejseomkostninger mv.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter bankrenter, rentetillæg og forrentning af mellemregning med koncernforbundne selskaber mv.

# Noter, regnskabspraksis

## Skat af årets resultat

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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Palle B. Thomsen Holding ApS samt koncernforbundne søsterselskaber. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier og abonnementer mv.

### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Andre hensatte forpligtelser omfatter garantiforpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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

## **Noter, regnskabspraksis**

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 måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.