

---

# ***Produktionsselskabet PBT ApS***

Skåde Højgårdsvej 56, 8270 Højbjerg

## **Årsrapport for 2015**

---

CVR-nr. 89 92 23 13

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 4 /3 2016

Palle B. Thomsen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 11

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Produktionsselskabet PBT ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 4. marts 2016

## Direktion

Palle B. Thomsen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Produktionsselskabet PBT ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Produktionsselskabet PBT ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 4. marts 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Lars Østergaard

statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Produktionsselskabet PBT ApS Skåde Højgårdsvej 56 8270 Højbjerg  CVR-nr.: 89 92 23 13 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Aarhus
<b>Direktion</b>	Palle B. Thomsen
<b>Revision</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Nobelparken Jens Chr. Skous Vej 1 8000 Aarhus C
<b>Pengeinstitut</b>	Sydbank Store Torv 12 8100 Aarhus C

# **Beretning**

## **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive ingeniør- og entreprenørvirksomhed.

## **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på DKK 23.195, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 1.118.264.

## **Begivenheder efter balancedagen**

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>171.876</b>	<b>-364.991</b>
Distributionsomkostninger		-28.452	62.467
Administrationsomkostninger		-188.298	-810.848
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>-44.874</b>	<b>-1.113.372</b>
Finansielle indtægter	1	29.706	40.249
Finansielle omkostninger	2	-10.027	-45.519
<b>Resultat før skat</b>		<b>-25.195</b>	<b>-1.118.642</b>
Skat af årets resultat	3	2.000	260.101
<b>Årets resultat</b>		<b>-23.195</b>	<b>-858.541</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-23.195	-858.541
		<b>-23.195</b>	<b>-858.541</b>



## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		886.044	697.920
Andre tilgodehavender		2.008	99.337
Udskudt skatteaktiv		68.000	66.000
Periodeafgrænsningsposter		15.040	3.731
<b>Tilgodehavender</b>		<b>971.092</b>	<b>866.988</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>398.641</b>	<b>1.064.991</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.369.733</b>	<b>1.931.979</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.369.733</b>	<b>1.931.979</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		2.000.000	2.000.000
Overført resultat		-881.736	-858.541
<b>Egenkapital</b>	4	<b>1.118.264</b>	<b>1.141.459</b>
Andre hensættelser		200.000	300.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>200.000</b>	<b>300.000</b>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	336
Selskabsskat		0	242.599
Anden gæld		51.469	247.585
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>51.469</b>	<b>490.520</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>51.469</b>	<b>490.520</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.369.733</b>	<b>1.931.979</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5		
Medarbejderforhold	6		

## Noter til årsrapporten

	2015 DKK	2014 DKK	
<b>1 Finansielle indtægter</b>			
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	28.889	23.960	
Andre finansielle indtægter	817	16.289	
	<b>29.706</b>	<b>40.249</b>	
<b>2 Finansielle omkostninger</b>			
Andre finansielle omkostninger	10.027	45.519	
	<b>10.027</b>	<b>45.519</b>	
<b>3 Skat af årets resultat</b>			
Årets aktuelle skat	0	242.599	
Årets udskudte skat	-2.000	-502.700	
	<b>-2.000</b>	<b>-260.101</b>	
<b>4 Egenkapital</b>			
	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	2.000.000	-858.541	1.141.459
Årets resultat	0	-23.195	-23.195
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>2.000.000</b>	<b>-881.736</b>	<b>1.118.264</b>

Selskabskapitalen består af 4.000 anparter à nominelt DKK 500. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

# Noter til årsrapporten

## 5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Sikkerhedsstillelser

Selskabet hæfter for skatter i sambeskatningskredsen.

### Garantiforpligtelser

Der er indgået normale arbejdsgarantier på DKK 454.412.

## 6 Medarbejderforhold

	2015 DKK	2014 DKK
Lønninger	0	361.432
Pensioner	0	1.039
Andre omkostninger til social sikring	0	2.293
Andre personaleomkostninger	8.442	7.288
	<u>8.442</u>	<u>372.052</u>

Lønninger, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:

Administrationsomkostninger	8.442	372.052
	<u>8.442</u>	<u>372.052</u>

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Produktionselskabet PBT ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 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

### Bruttoresultat

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

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet, når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

# Regnskabspraksis

## Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter rejseomkostninger m.v.

## Finansielle poster

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

## 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). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

## 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 m.v.

### 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.

# Regnskabspraksis

## Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle 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 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 nominel værdi.