

# **PH-BP Holding A/S**

Kertemindevej 15  
8940 Randers SV

CVR-nr. 20407174

## **Årsrapport 2017/18**

21. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 21. januar 2019

---

Poul Erik Olesen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet .....	4
Virksomhedsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for PH-BP Holding A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 7. januar 2019

### Direktion

Poul Erik Olesen

**Direktør**

### Bestyrelse

Karen Bente Olesen

**Formand**

Poul Erik Olesen

Henrik Olesen

**PH-BP Holding A/S**

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i PH-BP Holding A/S**

Vi har opstillet årsregnskabet for PH-BP Holding A/S for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 opstilling 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.

Randers, den 7. januar 2019

**Revisionsfirmaet Peder Albertsen A/S**

**registrerede revisorer**

CVR-nr. 18743396

Johannes Bech

**registreret revisor FSR - danske revisorer**

mne2383

PH-BP Holding A/S

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	PH-BP Holding A/S Kertemindevej 15 8940 Randers SV
Telefon	8642 0599
CVR-nr.	20407174
Stiftelsesdato	10. september 1997
Hjemsted	Randers
Regnskabsår	1. oktober 2017 - 30. september 2018
<b>Bestyrelse</b>	Karen Bente Olesen, Formand Poul Erik Olesen Henrik Olesen
<b>Direktion</b>	Poul Erik Olesen, Direktør
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Peder Albertsen A/S registrerede revisorer Sct. Mortensgade 4 8900 Randers C CVR-nr.: 18743396

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at besidde aktier i datterselskaber samt handel og finansiering.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 udviser et resultat på kr. 2.754.996, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en balancesum på kr. 4.839.262, og en egenkapital på kr. 4.092.224.

### Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret 2017/18 frasolgt/lukket datterselskaberne.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for PH-BP Holding A/S for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, modtaget udbytte fra andre kapitalandele samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af

## Anvendt regnskabspraksis

udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen (dagsværdi). Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.



## Anvendt regnskabspraksis

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-35.876</b>	<b>-8.776</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		2.742.241	120.577
Andre finansielle indtægter		70.617	34.221
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	-206.384
Finansielle omkostninger		-21.986	-113.108
<b>Resultat før skat</b>		<b>2.754.996</b>	<b>-173.470</b>
Skat af årets resultat		0	31.013
<b>Årets resultat</b>		<b>2.754.996</b>	<b>-142.457</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		108.000	105.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-66.571	-85.807
Overført resultat		2.713.567	-162.450
<b>Resultatdisponering</b>		<b>2.754.996</b>	<b>-142.457</b>

## Balance 30. september 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	3.364.592
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>3.364.592</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>3.364.592</b>
Tilgodehavende selskabsskat		12.279	8.008
Andre tilgodehavender		9.453	13.399
<b>Tilgodehavender</b>		<b>21.732</b>	<b>21.407</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.277.280	239.304
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>2.277.280</b>	<b>239.304</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.540.250</b>	<b>84.144</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>4.839.262</b>	<b>344.855</b>
<b>Aktiver</b>		<b>4.839.262</b>	<b>3.709.447</b>

## Balance 30. september 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	1	500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2	0	66.571
Overført resultat	3	3.484.224	770.657
Udbytte for regnskabsåret	4	108.000	105.800
<b>Egenkapital</b>		<b>4.092.224</b>	<b>1.443.028</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	5.250
Gæld til tilknyttede virksomheder	5	0	1.509.955
Selskabsskat		0	12.127
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		727.038	739.087
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>747.038</b>	<b>2.266.419</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>747.038</b>	<b>2.266.419</b>
<b>Passiver</b>		<b>4.839.262</b>	<b>3.709.447</b>
Ophørende aktiviteter	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

**Noter**

	2017/18	2016/17
<b>1. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	500.000	500.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
<b>2. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Saldo primo	66.571	152.378
Årets afgang	-66.571	-85.807
<b>Saldo ultimo</b>	<b>0</b>	<b>66.571</b>
<b>3. Overført resultat</b>		
Saldo primo	770.657	933.107
Årets afgang	2.713.567	-162.450
<b>Saldo ultimo</b>	<b>3.484.224</b>	<b>770.657</b>
<b>4. Udbytte for regnskabsåret</b>		
Saldo primo	105.800	103.400
Årets tilgang	108.000	105.800
Årets afgang	-105.800	-103.400
<b>Saldo ultimo</b>	<b>108.000</b>	<b>105.800</b>
<b>5. Gæld til tilknyttede virksomheder</b>		
Mellemregning Ejdselskabet Kertemindevej 15 A/S	0	1.559.095
Skatterefusion Ejdselskabet Kertemindevej 15 A/S	0	-49.140
	<b>0</b>	<b>1.509.955</b>

**6. Ophørende aktiviteter**

Selskabet har i regnskabsåret 2017/18 frasolgt/lukket datterselskaberne.

**7. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Selskabets værdipapirbeholdning er deponeret 228 t.kr. til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut.