

P.H. Holding ApS, Holstebro
Godthåbsvej 12, 7500 Holstebro

CVR-nr. 25 48 35 96

Årsrapport

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. maj 2019.

Camilla Dalager
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for P.H. Holding ApS, Holstebro.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 24. maj 2019

Direktion

Camilla Dalager

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i P.H. Holding ApS, Holstebro

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for P.H. Holding ApS, Holstebro for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Holstebro, den 24. maj 2019

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Henrik Holm
statsautoriseret revisor
mne21392

Selskabsoplysninger

Selskabet	P.H. Holding ApS, Holstebro Godthåbsvej 12 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 25 48 35 96
	Stiftet: 16. juni 2000
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 20. regnskabsår
Direktion	Camilla Dalager
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Dattervirksomhed	Poul Hansen Lædervarer ApS, Brønderslev

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje anparter i driftsselskabet Poul Hansen Lædervarer ApS. Aktiviteten i driftsselskabet Poul Hansen Lædervarer ApS har i lighed med tidligere år bestået i produktion og salg af lædervarer.

Selskabet har solgt 49 % af anparterne i Poul Hansen Lædervarer ApS og ejer herefter 51 %.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 142 t.kr. mod -166 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	5.604	-313.457
Administrationsomkostninger	-22.750	-10.527
Resultat før finansielle poster	-17.146	-323.984
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	199.558	193.006
Andre finansielle indtægter	0	6.942
Resultat før skat	182.412	-124.036
Skat af årets resultat	-40.221	-41.679
Årets resultat	142.191	-165.715
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	100.000	52.900
Overføres til overført resultat	42.191	0
Disponeret fra overført resultat	0	-218.615
Disponeret i alt	142.191	-165.715

Balance 31. december

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u>1.508.487</u>	<u>1.752.883</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.508.487</u>	<u>1.752.883</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.508.487</u>	<u>1.752.883</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	<u>5.136.756</u>	<u>5.042.471</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>5.136.756</u>	<u>5.042.471</u>
	Likvide beholdninger	<u>250.052</u>	<u>102</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>5.386.808</u>	<u>5.042.573</u>
	Aktiver i alt	<u>6.895.295</u>	<u>6.795.456</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
4	Anpartskapital	300.000	300.000
5	Overført resultat	6.433.454	6.391.263
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	52.900
	Egenkapital i alt	<u>6.833.454</u>	<u>6.744.163</u>
Gældsforpligtelser			
	Selskabsskat	40.216	41.668
	Anden gæld	21.625	9.625
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>61.841</u>	<u>51.293</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>61.841</u>	<u>51.293</u>
	Passiver i alt	<u>6.895.295</u>	<u>6.795.456</u>

- 1 Særlige poster**
- 2 Medarbejderforhold**
- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
- 8 Eventualposter**

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Der er i den tilknyttede virksomhed solgt en ejendom med en regnskabsmæssig fortjeneste på 334 t.kr. svarende til 170 t.kr. for ejerandelen på 51 %. Derudover har selskabet solgt en ejerandel af den tilknyttede virksomhed, hvilket har medført et regnskabsmæssigt tab på 609 t.kr., som er omkostningsført i regnskabsåret.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2018</u>
Indtægter:	
Fortjeneste ved salg af ejendom i tilknyttet virksomhed	<u>170.311</u>
	<u>170.311</u>
Omkostninger:	
Tab ved salg af kapitalandel i den tilknyttede virksomhed	<u>608.913</u>
	<u>608.913</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:	
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u>-438.602</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>-438.602</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
2. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. januar	3.900.000	3.900.000
Afgang i årets løb	-1.911.000	0
Kostpris 31. december	<u>1.989.000</u>	<u>3.900.000</u>
Nedskrivning 1. januar	-2.147.117	-1.833.660
Årets resultat efter skat	614.517	-313.457
Årets tilbageførsler på afgang	1.052.087	0
Nedskrivninger 31. december	<u>-480.513</u>	<u>-2.147.117</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.508.487</u>	<u>1.752.883</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Poul Hansen Lædervarer ApS	Brønderslev	51 %
	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
4. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar	300.000	300.000
	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	6.391.263	6.609.878
Årets overførte resultat	42.191	-218.615
	<u>6.433.454</u>	<u>6.391.263</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar	52.900	85.000
Udbetalt udbytte	-52.900	-85.000
Udbytte for regnskabsåret	100.000	52.900
	<u>100.000</u>	<u>52.900</u>

Noter

7. **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har til sikkerhed for den tilknyttede virksomhed Poul Hansen Lædervarer ApS' bankgæld givet pant i kapitalandel i den tilknyttede virksomhed.

8. **Eventualposter**

Eventualforpligtelser

Der er udstedt en tilbagetrædelseserklæring overfor den tilknyttede virksomheds pengeinstitut vedrørende tilgodehavende hos den tilknyttede virksomhed.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P.H. Holding ApS, Holstebro er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttet virksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter P.H. Holding ApS, Holstebro som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.