

P.H. Holding ApS, Holstebro

Godthåbsvej 12, 7500 Holstebro

CVR-nr. 25 48 35 96

Årsrapport

2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juni 2021.

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 2020	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 30. juni 2021

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 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 30. juni 2021

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 22. 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 anparten 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.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør -222 t.kr. mod 193 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-361.245	61.067
Administrationsomkostninger	-12.305	-27.885
Resultat før finansielle poster	-373.550	33.182
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	195.077	197.159
Finansielle omkostninger	-4.621	-683
Resultat før skat	-183.094	229.658
Skat af årets resultat	-39.182	-37.134
Årets resultat	-222.276	192.524
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	200.000	150.000
Overføres til overført resultat	0	42.524
Disponeret fra overført resultat	-422.276	0
Disponeret i alt	-222.276	192.524

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	911.489	1.323.734
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>911.489</u>	<u>1.323.734</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>911.489</u>	<u>1.323.734</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	4.961.497	5.018.674
Tilgodehavender i alt	<u>4.961.497</u>	<u>5.018.674</u>
Likvide beholdninger	<u>733.648</u>	<u>634.454</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.695.145</u>	<u>5.653.128</u>
Aktiver i alt	<u>6.606.634</u>	<u>6.976.862</u>

Balance 31. december

Passiver	2020	2019
<u>Note</u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital		
Anpartskapital	300.000	300.000
Overført resultat	6.053.702	6.475.978
Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	150.000
Egenkapital i alt	<u>6.553.702</u>	<u>6.925.978</u>
 Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.750	13.750
Skyldig selskabsskat til tilknyttet virksomhed	39.182	37.134
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>52.932</u>	<u>50.884</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>52.932</u>	<u>50.884</u>
 Passiver i alt	<u>6.606.634</u>	<u>6.976.862</u>

- 1 Særlige poster
- 2 Medarbejderforhold
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	300.000	6.433.454	100.000	6.833.454
Udbetalt udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Årets overførte resultat	<u>0</u>	<u>42.524</u>	<u>150.000</u>	<u>192.524</u>
Egenkapital 1. januar 2020	300.000	6.475.978	150.000	6.925.978
Udbetalt udbytte	0	0	-150.000	-150.000
Årets overførte resultat	<u>0</u>	<u>-422.276</u>	<u>200.000</u>	<u>-222.276</u>
	<u>300.000</u>	<u>6.053.702</u>	<u>200.000</u>	<u>6.553.702</u>

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.

Aktiviteten i den tilknyttede virksomhed har i årets løb været negativt påvirket af COVID-19-situationen. Selskabet har i forbindelse hermed ansøgt om kompensationsordninger, hvor der er indregnet 739 t.kr., svarende til 377 t.kr. for ejerandelen på 51 %.

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Indtægter:		
Indregning af COVID-19 kompensationsordninger	<u>376.780</u>	<u>0</u>
	<u>376.780</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u>376.780</u>	<u>0</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>376.780</u>	<u>0</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
2. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

Noter

	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. januar	1.989.000	1.989.000
Kostpris 31. december	1.989.000	1.989.000
Nedskrivning 1. januar	-665.266	-480.513
Årets resultat efter skat	-361.245	61.067
Udbytte	-51.000	-245.820
Nedskrivninger 31. december	-1.077.511	-665.266
Regnskabsmæssig værdi 31. december	911.489	1.323.734
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Poul Hansen Lædervarer ApS	Brønderslev	51 %

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for den tilknyttede virksomhed Poul Hansen Lædervarer ApS' bankgæld på 2 t.kr. givet pant i kapitalandel i den tilknyttede virksomhed.

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

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

Resultat 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 administrationselskab 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 og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

P.H. Holding ApS, Holstebro hæfter som administrationsselskab for den tilknyttede virksomheds selskabsskat over for skattemyndighederne.

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 til nettorealisationseværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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