

PeTeL Holding A/S

**Hareskovhvilevej 3
3500 Værløse**

CVR-nr. 25 61 73 71

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 21. juni 2024

Lars Bangsgaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for PeTeL 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. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 21. juni 2024

Direktion

Thomas Warthoe
adm. direktør

Peter Warthoe

Lars Banggaard

Bestyrelse

Thomas Warthoe
formand

Peter Warthoe

Lars Banggaard

Selskabsoplysninger

Selskabet

PeTeL Holding A/S
Hareskovhvilevej 3
3500 Værløse

CVR-nr.: 25 61 73 71

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 19. september 2000

Hjemsted: Furesø Kommune

Bestyrelse

Thomas Warthoe, formand
Peter Warthoe
Lars Bangsgaard

Direktion

Thomas Warthoe, adm. direktør
Peter Warthoe
Lars Bangsgaard

Pengeinstitut

Nykredit Bank A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier, drive forskning, forstå udvikling, service, produktion og fremstilling, salg, investering samt anden relateret virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på kr. 277.890, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på kr. 2.184.396.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PeTeL Holding A/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, kapitalinteresser og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

PeTeL Holding A/S hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter 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 samt 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.

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 netrealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Bruttotab		-1.492	-69.853
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-1.492	-69.853
Resultat før finansielle poster		-1.492	-69.853
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-745.380	123.553
Finansielle indtægter		550.338	0
Nedskrivning af finansielle aktiver		-79.900	0
Finansielle omkostninger	1	<u>-1.456</u>	<u>-77.768</u>
Resultat før skat		-277.890	-24.068
Skat af årets resultat	2	<u>0</u>	<u>2.970</u>
Årets resultat		<u>-277.890</u>	<u>-21.098</u>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-745.380	123.553
Overført resultat		<u>467.490</u>	<u>-144.651</u>
		<u>-277.890</u>	<u>-21.098</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	100	693.484
Finansielle anlægsaktiver		<u>100</u>	<u>693.484</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>100</u>	<u>693.484</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	90.884
Andre tilgodehavender		<u>35.080</u>	<u>213.992</u>
Tilgodehavender		<u>35.080</u>	<u>304.876</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>11.345</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>35.080</u>	<u>316.221</u>
Aktiver i alt		<u><u>35.180</u></u>	<u><u>1.009.705</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		9.500.000	9.500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	613.484
Overført resultat		<u>-11.684.396</u>	<u>-12.151.886</u>
Egenkapital	4	<u>-2.184.396</u>	<u>-2.038.402</u>
Selskabsdeltagere og ledelse		<u>1.987.170</u>	<u>1.994.181</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>1.987.170</u>	<u>1.994.181</u>
Banker		251	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	821.771
Anden gæld		<u>232.155</u>	<u>232.155</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>232.406</u>	<u>1.053.926</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.219.576</u>	<u>3.048.107</u>
Passiver i alt		<u>35.180</u>	<u>1.009.705</u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	9.500.000	613.484	-12.151.886	-2.038.402
Årets opskrivning	0	131.896	0	131.896
Årets resultat	0	-745.380	467.490	-277.890
Egenkapital 31. december 2023	9.500.000	0	-11.684.396	-2.184.396

Noter

	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
1 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>1.456</u>	<u>77.768</u>
	<u>1.456</u>	<u>77.768</u>
	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
2 Skat af årets resultat		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>-2.970</u>
	<u>0</u>	<u>-2.970</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2023	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2023	613.484	489.931
Årets resultat	-745.380	123.553
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	<u>51.996</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december 2023	<u>-79.900</u>	<u>613.484</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>100</u>	<u>693.484</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
PTL Health ApS	Furesø	100%	-388	-479.862
SiteD2 ApS	Furesø	100%	<u>100</u>	<u>-265.518</u>
			<u>-288</u>	<u>-745.380</u>

Noter

4 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 95.000 aktier à nominelt kr. 100. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Herud over har selskabet ingen eventualforpligtelser.

6 Nærtstående parter og ejerforhold

Øvrige nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende, som ejer mere end 5% af aktierne i selskabet.

Warthoe af 1967 ApS

Warthoe af 1964 ApS

Altia Invest ApS