

PH af 1. Januar 2000 Holding A/S

Vitaparkvej 2, 8300 Odder
CVR-nr. 25 76 70 98

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 30.05.16

Bill Andersen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 20

Selskabet

PH af 1. Januar 2000 Holding A/S
Vitaparkvej 2
8300 Odder
Hjemsted: Odder
CVR-nr.: 25 76 70 98

Bestyrelse

Pia Falengreen Hein
Torben Hein
Bill Andersen

Direktion

Torben Hein

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Sydbank

Advokat

Advokatfirmaet Bill Andersen

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for PH af 1. Januar 2000 Holding A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 30. maj 2016

Direktionen

Torben Hein

Bestyrelsen

Pia Falengreen Hein

Torben Hein

Bill Andersen

Til kapitalejerne i PH af 1. Januar 2000 Holding A/S

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for PH af 1. Januar 2000 Holding A/S for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. 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 for 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 selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

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

Aarhus, den 30. maj 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Martin Rasmussen
Statsaut. revisor

Carsten Andersen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består hovedsagligt i at eje aktier i tilknyttede samt associerede virksomheder.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK 5.349.364 mod DKK -5.155.725 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 85.254.509.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note	2015 DKK	2014 DKK
	-435.891	-435.201
Bruttotab		
1 Personalemkostninger	-891.878	-857.252
	-1.327.769	-1.292.453
Resultat før af- og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	48.330	64.618
	-1.279.439	-1.227.835
Resultat af primær drift		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-273.828	-224.838
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	6.148.102	-4.558.426
2 Andre finansielle indtægter	697.810	759.146
Andre finansielle omkostninger	-92.533	-1.202
	6.479.551	-4.025.320
Finansielle poster i alt		
	5.200.112	-5.253.155
Resultat før skat		
Skat af årets resultat	149.252	97.430
	5.349.364	-5.155.725
Årets resultat		
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	5.874.274	-6.283.264
Forslag til udbytte for regnskabsåret	2.000.000	1.500.000
Overført resultat	-2.524.910	-372.461
	5.349.364	-5.155.725
I alt		

	31.12.15	31.12.14
Note	DKK	DKK
AKTIVER		
Grunde og bygninger	1.292.468	1.297.701
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	174.437
Materielle anlægsaktiver i alt	1.292.468	1.472.138
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8.020.221	8.294.049
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.266.948	279.165
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	56.391.741	50.821.872
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	298.556	291.226
Andre tilgodehavender	8.554.989	11.759.289
Finansielle anlægsaktiver i alt	75.532.455	71.445.601
Anlægsaktiver i alt	76.824.923	72.917.739
Udskudt skatteaktiv	272.600	124.300
Tilgodehavende selskabsskat	36.000	120.828
Andre tilgodehavender	5.665.618	3.590.610
Periodeafgrænsningsposter	27.255	0
5 Tilgodehavender i alt	6.001.473	3.835.738
Likvide beholdninger	3.656.063	4.908.612
Omsætningsaktiver i alt	9.657.536	8.744.350
Aktiver i alt	86.482.459	81.662.089

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	1.000.000	1.000.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	34.051.961	28.755.920
	Overført resultat	48.202.548	49.227.458
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	2.000.000	1.500.000
6	Egenkapital i alt	85.254.509	80.483.378
	Anden gæld	1.227.950	1.178.711
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.227.950	1.178.711
	Gældsforpligtelser i alt	1.227.950	1.178.711
	Passiver i alt	86.482.459	81.662.089
7	Eventualforpligtelser		

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	60	80

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Moderselskabet fungerer som 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 sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2015	2014
	DKK	DKK

1. Personalemkostninger

Lønninger	600.179	585.000
Pensioner	290.166	268.800
Andre omkostninger til social sikring	1.533	3.452

I alt	891.878	857.252
-------	---------	---------

2. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	37.400	6.905
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	8.830	143.044
Øvrige finansielle indtægter	651.580	609.197

I alt	697.810	759.146
-------	---------	---------

31.12.15	31.12.14
DKK	DKK

3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 31.12.14	125.001	125.001
Kostpris pr. 31.12.15	125.001	125.001
Opskrivninger pr. 31.12.14	8.169.048	8.393.886
Årets resultat	-273.828	-224.838
Opskrivninger pr. 31.12.15	7.895.220	8.169.048
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	8.020.221	8.294.049

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel
Knudsminde ApS	100%
Søndergade Hou ApS	100%

31.12.15	31.12.14
DKK	DKK

4. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris pr. 31.12.14	30.235.000	30.235.000
Kostpris pr. 31.12.15	30.235.000	30.235.000
Opskrivninger pr. 31.12.14	20.586.872	27.825.926
Årets resultat	6.148.102	-4.558.426
Udbytte	-1.500.000	-1.500.000
Andre reguleringer	921.767	-1.180.628
Opskrivninger pr. 31.12.15	26.156.741	20.586.872
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	56.391.741	50.821.872

Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel
DKI Holding A/S, Skanderborg	50%

5. Tilgodehavender

Tilgodehavender til forfald senere end 1 år	0	0
---	---	---

6. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>				
Saldo pr. 01.01.14	1.000.000	36.219.812	49.599.919	1.000.000
Betalt udbytte	0	0	0	-1.000.000
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	-1.180.628	0	0
Forslag til resultatdisponering	0	-6.283.264	-372.461	1.500.000
Saldo pr. 31.12.14	1.000.000	28.755.920	49.227.458	1.500.000

Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15

Saldo pr. 01.01.15	1.000.000	28.755.920	49.227.458	1.500.000
Betalt udbytte	0	0	0	-1.500.000
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	-578.233	1.500.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	5.874.274	-2.524.910	2.000.000
Saldo pr. 31.12.15	1.000.000	34.051.961	48.202.548	2.000.000

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	20	50.000

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Den samlede kendte skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber udgør t.DKK 0 på balancedagen. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

Selskabet har stillet selvskyldner kaution for HFE Byg ApS' gæld til kreditinstitutter. Kauttionen er maksimeret til t.DKK 750. Herudover er der ligeledes selvskyldner kaution for HFE Ejendomme 2011 ApS' kreditinstitutter. Kauttionen er maksimeret til t. DKK 9.110.

Selskabet har stillet kaution for dattervirksomheds gæld til kreditinstitutter. Kauttionen er maksimeret til t.DKK 1.900.