

PTH Holding ApS

Oddesundvej 25
6715 Esbjerg N
CVR-nr. 27347975

Årsrapport 01.10.2017 - 30.09.2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.11.2018

Dirigent

Navn: Poul Theilgaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2017/18	5
Balance pr. 30.09.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

PTH Holding ApS
Oddesundvej 25
6715 Esbjerg N

CVR-nr.: 27347975
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.10.2017 - 30.09.2018

Direktion

Poul Theilgaard

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018 for PTH Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 30.11.2018

Direktion

Poul Theilgaard

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i PTH Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PTH Holding ApS for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Esbjerg, den 30.11.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Henrik Harbo Andersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne19699

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens formål er at eje aktier, anparter og andre værdipapirer samt andre investeringer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

2017/18 blev et tilfredsstillende år for PTH Holding ApS. Årets resultat blev et overskud på 2.638 t.kr. mod et overskud på 3.050 t.kr. i 2016/17.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(30.896)	(48.435)
Personaleomkostninger	1	(100.846)	(121.908)
Af- og nedskrivninger		<u>(41.061)</u>	<u>(8.909)</u>
Driftsresultat		(172.803)	(179.252)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		3.006.571	2.503.061
Andre finansielle indtægter		170.341	1.191.476
Andre finansielle omkostninger		<u>(471.275)</u>	<u>(295.502)</u>
Resultat før skat		2.532.834	3.219.783
Skat af årets resultat	2	<u>105.000</u>	<u>(169.393)</u>
Årets resultat		<u>2.637.834</u>	<u>3.050.390</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		300.000	103.400
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret		0	200.000
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.206.571	1.253.061
Overført resultat		<u>1.131.263</u>	<u>1.493.929</u>
		<u>2.637.834</u>	<u>3.050.390</u>

Balance pr. 30.09.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		7.761.000	4.018.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		49.000	0
Materielle anlægsaktiver	3	7.810.000	4.018.000
Kapitalandele i associerede virksomheder		17.241.105	11.637.331
Andre tilgodehavender		630.297	0
Finansielle anlægsaktiver	4	17.871.402	11.637.331
Anlægsaktiver		25.681.402	15.655.331
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	1.486.000
Udskudt skat		107.000	2.000
Tilgodehavende selskabsskat		4.000	0
Tilgodehavender		111.000	1.488.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.000.000	11.486.018
Værdipapirer og kapitalandele		1.000.000	11.486.018
Likvide beholdninger		8.138.008	2.063.044
Omsætningsaktiver		9.249.008	15.037.062
Aktiver		34.930.410	30.692.393

Balance pr. 30.09.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		11.528.277	10.321.706
Overført overskud eller underskud		13.888.299	12.757.036
Forslag til udbytte for regnskabsåret		300.000	103.400
Egenkapital		<u>25.841.576</u>	<u>23.307.142</u>
Bankgæld		5.800.000	4.025.435
Skyldig selskabsskat		0	134.509
Anden gæld		3.288.834	3.225.307
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>9.088.834</u>	<u>7.385.251</u>
Gældsforpligtelser		<u>9.088.834</u>	<u>7.385.251</u>
Passiver		<u>34.930.410</u>	<u>30.692.393</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2017/18

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.
Egenkapital primo	125.000	10.321.706	12.757.036	103.400
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(103.400)
Årets resultat	0	1.206.571	1.131.263	300.000
Egenkapital ultimo	125.000	11.528.277	13.888.299	300.000
				I alt kr.
Egenkapital primo				23.307.142
Udbetalt ordinært udbytte				(103.400)
Årets resultat				2.637.834
Egenkapital ultimo				25.841.576

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	99.716	120.521
Pensioner	852	1.136
Andre omkostninger til social sikring	278	251
	100.846	121.908
Antal ansatte pr. balancedagen	1	1
	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	172.942
Ændring af udskudt skat	(105.000)	(2.000)
Regulering vedrørende tidligere år	0	(1.549)
	(105.000)	169.393
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
	kr.	kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	4.026.909	0
Tilgange	3.779.589	53.473
Kostpris ultimo	7.806.498	53.473
Af- og nedskrivninger primo	(8.909)	0
Årets afskrivninger	(36.589)	(4.473)
Af- og nedskrivninger ultimo	(45.498)	(4.473)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.761.000	49.000

Noter

	Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.	Andre tilgode- havender kr.
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	65.625	0
Tilgange	3.847.203	630.297
Kostpris ultimo	3.912.828	630.297
Opskrivninger primo	11.571.706	0
Andel af årets resultat	3.006.571	0
Udbytte	(1.250.000)	0
Opskrivninger ultimo	13.328.277	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	17.241.105	630.297
Goodwill eller negativ goodwill indregnet i regnskabsperioden	427.500	-

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:			
Theilgaard Holding Esbjerg ApS	Esbjerg	ApS	50,0
Midtbyens Ejendomme ApS	Esbjerg	ApS	25,0

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret kapitalandele i associeret virksomhed og likvide beholdninger.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 11.486.388 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Lejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen i den periode lejen vedrører. Lejeindtægt indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter og nettokursgevinster vedrørende værdipapirer.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger og nettokurstab vedrørende værdipapirer.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25 år
-----------	-------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen, og kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, og som måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.