

**PH Holding Viborg ApS**  
**Nymarksvej 4 B**  
**8800 Viborg**  
**CVR-nr. 29172625**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15.06.2016

**Dirigent**

---

Navn: Poul Hansen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2015	7
Balance pr. 31.12.2015	8
Egenkapitalopgørelse for 2015	10
Noter	11

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

PH Holding Viborg ApS

Nymarksvej 4 B

8800 Viborg

CVR-nr.: 29172625

Hjemsted: Viborg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Poul Hansen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vestervangsvej 6

8800 Viborg

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for PH Holding Viborg 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 15.06.2016

### **Direktion**

Poul Hansen

## Den uafhængige revisors erklæring

### Til kapitalejerne i PH Holding Viborg ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PH Holding Viborg ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt 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.

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

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 15.06.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

Kenneth Biirsdahl  
statsautoriseret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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 eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### 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 renteindtægter.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat

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

### Balancen

#### 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.

#### 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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.

### **Andre finansielle forpligtelser**

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

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

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



**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>0</b>	<b>(1.250)</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		750.998	548.633
Andre finansielle indtægter	1	0	20.483
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(15.997)</u>	<u>(8)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>735.001</b>	<b>567.858</b>
Skat af ordinært resultat	3	<u>3.490</u>	<u>(3.068)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>738.491</u></b>	<b><u>564.790</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		101.200	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(1.246.502)	548.633
Overført resultat		<u>1.883.793</u>	<u>(83.643)</u>
		<b><u>738.491</u></b>	<b><u>564.790</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		65.504	1.374.506
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	4	<u>65.504</u>	<u>1.374.506</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>65.504</u>	<u>1.374.506</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		189.035	191.944
Udskudt skat		3.490	0
Andre tilgodehavender		1.500.000	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u>1.692.525</u>	<u>191.944</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		483.572	0
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<u>483.572</u>	<u>0</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>133.399</u>	<u>172.927</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>2.309.496</u>	<u>364.871</u>
<b>Aktiver</b>		<u>2.375.000</u>	<u>1.739.377</u>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		25.504	1.272.006
Overført overskud eller underskud		2.117.296	233.503
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
<b>Egenkapital</b>		<b><u>2.369.000</u></b>	<b><u>1.730.309</u></b>
Skyldig selskabsskat		0	3.068
Anden gæld		6.000	6.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>6.000</u></b>	<b><u>9.068</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>6.000</u></b>	<b><u>9.068</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>2.375.000</u></b>	<b><u>1.739.377</u></b>
Hovedaktivitet	5		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Reserve for nettoopskriv- ning efter in- dre værdis metode kr.</b>	<b>Overført over- skud eller un- derskud kr.</b>	<b>Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	1.272.006	233.503	99.800
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(99.800)
Årets resultat	0	(1.246.502)	1.883.793	101.200
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>25.504</b>	<b>2.117.296</b>	<b>101.200</b>
				<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo				1.730.309
Udbetalt ordinært udbytte				(99.800)
Årets resultat				738.491
<b>Egenkapital ultimo</b>				<b>2.369.000</b>

## Noter

	<b>2015</b> <b>kr.</b>	<b>2014</b> <b>kr.</b>
<b>1. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	0	20.483
	<b>0</b>	<b>20.483</b>
	<b>2015</b> <b>kr.</b>	<b>2014</b> <b>kr.</b>
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	2.908	0
Dagsværdireguleringer	12.611	0
Renteudgifter vedrørende betalte acontoskatter	134	0
Øvrige finansielle omkostninger	344	8
	<b>15.997</b>	<b>8</b>
	<b>2015</b> <b>kr.</b>	<b>2014</b> <b>kr.</b>
<b>3. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	0	3.068
Ændring af udskudt skat	(3.490)	0
	<b>(3.490)</b>	<b>3.068</b>
		<b>Kapitalandele i associerede virksomheder kr.</b>
<b>4. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		102.500
Afgange		(62.500)
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>40.000</b>
Opskrivninger primo		1.272.006
Andel af årets resultat		9.558
Tilbageførsel ved afgange		(1.256.060)
<b>Opskrivninger ultimo</b>		<b>25.504</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>65.504</b>

## Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter: Gl. Skivevej 6 ApS	Viborg	Selskab	50,0

### 5. Hovedaktivitet

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab samt at drive investerings- og finansieringsvirksomhed.