

## **Pholms Holding ApS**

Metalbuen 24  
2750 Ballerup  
CVR-nr. 29222878

## **Årsrapport 2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 03.04.2018

### **Dirigent**

---

Navn: Peter John Holm

## Indholdsfortegnelse

|                                     | <b><u>Side</u></b> |
|-------------------------------------|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger              | 1                  |
| Ledelsespåtegning                   | 2                  |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3                  |
| Ledelsesberetning                   | 5                  |
| Resultatopgørelse for 2017          | 6                  |
| Balance pr. 31.12.2017              | 7                  |
| Egenkapitalopgørelse for 2017       | 9                  |
| Noter                               | 10                 |
| Anvendt regnskabspraksis            | 12                 |

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Pholms Holding ApS  
Metalbuen 24  
2750 Ballerup

CVR-nr.: 29222878

Hjemsted: Ballerup

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

### Direktion

Peter John Holm, direktør

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Pholms 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. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 26.03.2018

### Direktion

Peter John Holm  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Pholms Holding ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Pholms Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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. 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.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

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.

København, den 26.03.2018

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Søren Strandby

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne24684

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje aktier og anpartar i andre selskaber.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 12 t.kr.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2017

|  | <u>Note</u> | <u>2017</u><br><u>kr.</u> | <u>2016</u><br><u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Andre eksterne omkostninger            |             | <u>(3.750)</u>            | <u>(3.750)</u>            |
| <b>Driftsresultat</b>                  |             | <b>(3.750)</b>            | <b>(3.750)</b>            |
| Andre finansielle indtægter            | 1           | 20.450                    | 23.488                    |
| Andre finansielle omkostninger         | 2           | <u>(1.569)</u>            | <u>(850)</u>              |
| <b>Resultat før skat</b>               |             | <b>15.131</b>             | <b>18.888</b>             |
| Skat af årets resultat                 | 3           | <u>(3.454)</u>            | <u>(4.113)</u>            |
| <b>Årets resultat</b>                  |             | <b><u>11.677</u></b>      | <b><u>14.775</u></b>      |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b> |             |                           |                           |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret     |             | 105.800                   | 103.400                   |
| Overført resultat                      |             | <u>(94.123)</u>           | <u>(88.625)</u>           |
|  |             | <b><u>11.677</u></b>      | <b><u>14.775</u></b>      |



**Balance pr. 31.12.2017**

|  | <u>Note</u> | <u>2017</u><br><u>kr.</u> | <u>2016</u><br><u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder     |             | 815.000                   | 815.000                   |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             | 4           | <b>815.000</b>            | <b>815.000</b>            |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |             | <b>815.000</b>            | <b>815.000</b>            |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |             | 398.371                   | 459.753                   |
| Tilgodehavende selskabsskat                  |             | 291.544                   | 40.107                    |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |             | <b>689.915</b>            | <b>499.860</b>            |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |             | <b>2.508</b>              | <b>3.508</b>              |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |             | <b>692.423</b>            | <b>503.368</b>            |
| <b>Aktiver</b>                               |             | <b>1.507.423</b>          | <b>1.318.368</b>          |

**Balance pr. 31.12.2017**

|  | <u>Note</u> | <u>2017</u><br><u>kr.</u> | <u>2016</u><br><u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Virksomhedskapital                     |             | 210.000                   | 210.000                   |
| Overført overskud eller underskud      |             | 876.478                   | 970.601                   |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret  |             | <u>105.800</u>            | <u>103.400</u>            |
| <b>Egenkapital</b>                     |             | <b><u>1.192.278</u></b>   | <b><u>1.284.001</u></b>   |
| <br>                                   |             |                           |                           |
| Skyldig selskabsskat                   |             | 294.998                   | 14.220                    |
| Anden gæld                             |             | <u>20.147</u>             | <u>20.147</u>             |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> |             | <b><u>315.145</u></b>     | <b><u>34.367</u></b>      |
| <br>                                   |             |                           |                           |
| <b>Gældsforpligtelser</b>              |             | <b><u>315.145</u></b>     | <b><u>34.367</u></b>      |
| <br>                                   |             |                           |                           |
| <b>Passiver</b>                        |             | <b><u>1.507.423</u></b>   | <b><u>1.318.368</u></b>   |
| <br>                                   |             |                           |                           |
| Eventualforpligtelser                  | 5           |                           |                           |

## Egenkapitaloppgørelse for 2017

|                               | <b>Virksom-<br/>hedskapital<br/>kr.</b> | <b>Overført<br/>overskud eller<br/>underskud<br/>kr.</b> | <b>Forslag til<br/>udbytte for<br/>regnskabs-<br/>året<br/>kr.</b> | <b>I alt<br/>kr.</b> |
|-------------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital<br>primo          | 210.000                                 | 970.601  | 103.400  | 1.284.001            |
| Udbetalt ordinært<br>udbytte  | 0                                       | 0  | (103.400)  | (103.400)            |
| Årets resultat                | 0                                       | (94.123)   | 105.800  | 11.677               |
| <b>Egenkapital<br/>ultimo</b> | <b>210.000</b>                          | <b>876.478</b>   | <b>105.800</b>   | <b>1.192.278</b>     |

## Noter

|  | <b>2017</b>   | <b>2016</b>   |
|--|---------------|---------------|
|  | <b>kr.</b>    | <b>kr.</b>    |
| <b>1. Andre finansielle indtægter</b>              |               |               |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 20.450        | 23.294        |
| Rentegodtgørelse for betalte acontoskatter         | 0             | 194           |
|  | <b>20.450</b> | <b>23.488</b> |

|  | <b>2017</b>  | <b>2016</b> |
|--|--------------|-------------|
|  | <b>kr.</b>   | <b>kr.</b>  |
| <b>2. Andre finansielle omkostninger</b>       |              |             |
| Renteudgifter vedrørende betalte acontoskatter | 569          | 0           |
| Øvrige finansielle omkostninger                | 1.000        | 850         |
|  | <b>1.569</b> | <b>850</b>  |

|                                  | <b>2017</b>  | <b>2016</b>  |
|----------------------------------|--------------|--------------|
|                                  | <b>kr.</b>   | <b>kr.</b>   |
| <b>3. Skat af årets resultat</b> |              |              |
| Aktuel skat                      | 3.454        | 4.113        |
|                                  | <b>3.454</b> | <b>4.113</b> |

|                                     | <b>Kapital-<br/>andele i<br/>tilknyttede<br/>virk-<br/>somheder<br/>kr.</b> |
|-------------------------------------|---|
| <b>4. Finansielle anlægsaktiver</b> |   |
| Kostpris primo                      | 815.000   |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>815.000</b>  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>815.000</b>  |

|   | <b>Hjemsted</b> | <b>Rets-<br/>form</b> | <b>Ejer-<br/>andel<br/>%</b> | <b>Egenkapital<br/>kr.</b> | <b>Resultat<br/>kr.</b> |
|---|-----------------|-----------------------|------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Kapitalandele i<br>tilknyttede<br>virksomheder<br>omfatter: |                 |                       |                              |                            |                         |
| Holm Tømrer- og<br>Snedkerfirma A/S                         | Ballerup        | A/S                   | 100,0                        | 2.334.933                  | 939.457                 |

## Noter

### **5. Eventualforpligtelser**

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

## 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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

### Resultatopgørelsen

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

#### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

## 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene 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.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og 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.

#### 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.