

# **PHL Holding, Fladbjerg ApS**

**Hadsundvej 78, Fladbjerg, 9550 Mariager**

**CVR-nr. 29 40 37 67**

**Årsrapport**

**2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. april 2019.

---

Peer Holdt Laursen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for PHL Holding, Fladbjerg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mariager, den 11. marts 2019

### **Direktion**

Peer Holdt Laursen  
Direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaveren i PHL Holding, Fladbjerg ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for PHL Holding, Fladbjerg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Hadsund, den 11. marts 2019

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 71 77 85

Anders Flensted Nielsen

statsautoriseret revisor  
mne31397

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	PHL Holding, Fladbjerg ApS Hadsundvej 78 Fladbjerg 9550 Mariager  CVR-nr.: 29 40 37 67 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Peer Holdt Laursen, Hadsundvej 58, 9550 Mariager, Direktør
<b>Revisor</b>	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringvejen 8 9560 Hadsund
<b>Bankforbindelse</b>	Spar Nord
<b>Associeret virksomhed</b>	Fladbjerg Entreprenøren ApS, Mariager

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af, at virke som Holdingselskab. Selskabet ejer 50% af anparterne i Fladbjerg Entreprenøren ApS.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 41 t.kr. mod -7 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 14 t.kr. mod 98 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets likvider er i 2018 steget med 37 t.kr., nemlig fra 8 t.kr. til 45 t.kr.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>40.770</b>	<b>-6.695</b>
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-13.050	0
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	4.621	101.644
Andre finansielle indtægter	1.072	5.366
Øvrige finansielle omkostninger	-3.614	-3.378
<b>Resultat før skat</b>	<b>29.799</b>	<b>96.937</b>
Skat af årets resultat	-16.159	836
<b>Årets resultat</b>	<b>13.640</b>	<b>97.773</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	4.621	101.644
Udbytte for regnskabsåret	0	100.000
Overføres til overført resultat	9.019	0
Disponeret fra overført resultat	0	-103.871
<b>Disponeret i alt</b>	<b>13.640</b>	<b>97.773</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
1 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	217.450	230.500
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>217.450</u>	<u>230.500</u>
2 Kapitalandel i associeret virksomhed	647.527	742.906
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>647.527</u>	<u>742.906</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>864.977</u></b>	<b><u>973.406</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	130.527	5.367
Udskudte skatteaktiver	0	6.352
Andre tilgodehavender	0	56.723
Tilgodehavender i alt	<u>130.527</u>	<u>68.442</u>
Likvide beholdninger	<u>44.823</u>	<u>8.034</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>175.350</u></b>	<b><u>76.476</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.040.327</u></b>	<b><u>1.049.882</u></b>



**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>			
Note		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Egenkapital</b>			
3	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	570.340	665.719
5	Overført resultat	118.886	9.867
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	100.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>814.226</u></b>	<b><u>900.586</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>9.807</u>	<u>0</u>
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>9.807</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	19.834
6	Anden gæld	<u>216.294</u>	<u>129.462</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>216.294</u>	<u>149.296</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>216.294</u></b>	<b><u>149.296</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.040.327</u></b>	<b><u>1.049.882</u></b>
7	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
8	<b>Eventualposter</b>		

## Noter

	2018	2017
<b>1. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2018	230.500	0
Tilgang i årets løb	0	230.500
<b>Kostpris 31. december 2018</b>	<b>230.500</b>	<b>230.500</b>
Årets af-/nedskrivninger	-13.050	0
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2018</b>	<b>-13.050</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b>217.450</b>	<b>230.500</b>
<b>2. Kapitalandel i associeret virksomhed</b>		
Kostpris 1. januar 2018	77.187	77.187
<b>Kostpris 31. december 2018</b>	<b>77.187</b>	<b>77.187</b>
Opskrivninger 1. januar 2018	665.719	564.075
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	4.621	101.644
Udbytte	-100.000	0
<b>Opskrivninger 31. december 2018</b>	<b>570.340</b>	<b>665.719</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b>647.527</b>	<b>742.906</b>
<b>Associeret virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Fladbjerg Entreprenøren ApS	Mariager	50 %
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	125.000	125.000
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2018	665.719	564.075
Resultatandel	4.621	101.644
Udloddet udbytte	-100.000	0
	<b>570.340</b>	<b>665.719</b>

**Noter**

---

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2018	9.867	113.737
Årets overførte overskud eller underskud	9.019	-103.870
Udbytte fra associeret virksomhed	<u>100.000</u>	<u>0</u>
	<b><u>118.886</u></b>	<b><u>9.867</u></b>
<b>6. Anden gæld</b>		
Skyldig moms	10.218	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>206.076</u>	<u>129.462</u>
	<b><u>216.294</u></b>	<b><u>129.462</u></b>
<b>7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Selskabet har ikke stillet sikkerhed af nogen art.		
<b>8. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Kautionsforpligtelser:		
Selskabet har kautioneret for den associerede virksomheds bankmellemværende. Den associerede virksomheds bankgæld udgør pr. 31. december 2018 i alt 217 t.kr.		

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for PHL Holding, Fladbjerg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### Skat af årets resultat

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
---	---------

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Egenkapital

##### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.