

PHL Holding, Fladbjerg ApS
Hadsundvej 78, Fladbjerg, 9550 Mariager

CVR-nr. 29 40 37 67

Årsrapport

2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. april 2022.

Peer Holdt Laursen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mariager, den 21. april 2022

Direktion

Peer Holdt Laursen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i PHL Holding, Fladbjerg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PHL Holding, Fladbjerg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 21. april 2022

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Anders Flensted Nielsen

statsautoriseret revisor
mne31397

Selskabsoplysninger

Selskabet	PHL Holding, Fladbjerg ApS Hadsundvej 78 Fladbjerg 9550 Mariager
	CVR-nr.: 29 40 37 67
	Regnskabsår: 1. januar 2021 - 31. december 2021
Direktion	Peer Holdt Laursen
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Spar Nord
Kapitalinteresse	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 60 t.kr. mod 42 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 55 t.kr. mod 122 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttofortjeneste	60.338	42.448
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-13.050	-13.050
Resultat før finansielle poster	47.288	29.398
Indtægter af kapitalinteresser	20.490	94.166
Andre finansielle indtægter	2.065	1.434
Øvrige finansielle omkostninger	-5.650	-4.954
Resultat før skat	64.193	120.044
Skat af årets resultat	-9.615	1.608
Årets resultat	54.578	121.652
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	20.490	102.794
Overføres til overført resultat	34.088	18.858
Disponeret i alt	54.578	121.652

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver		
1 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	178.300	191.350
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>178.300</u>	<u>191.350</u>
2 Kapitalinteresse	725.432	754.942
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>725.432</u>	<u>754.942</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>903.732</u>	<u>946.292</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	200.817	128.015
Tilgodehavender i alt	<u>200.817</u>	<u>128.015</u>
Likvide beholdninger	152.927	110.214
Omsætningsaktiver i alt	<u>353.744</u>	<u>238.229</u>
Aktiver i alt	<u>1.257.476</u>	<u>1.184.521</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	648.245	677.755
Overført resultat	235.373	151.285
Egenkapital i alt	1.008.618	954.040
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	14.943	5.328
Hensatte forpligtelser i alt	14.943	5.328
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	233.915	225.153
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	233.915	225.153
Gældsforpligtelser i alt	233.915	225.153
Passiver i alt	1.257.476	1.184.521

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	574.961	132.427	832.388
Resultatandel	0	102.794	18.858	121.652
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	677.755	151.285	954.040
Resultatandel	0	20.490	34.088	54.578
Udloddet udbytte	0	-50.000	0	-50.000
Udbytte fra kapitalinteresse	0	0	50.000	50.000
	125.000	648.245	235.373	1.008.618

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2021	230.500	230.500
Kostpris 31. december 2021	<u>230.500</u>	<u>230.500</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-39.150	-26.100
Årets af-/nedskrivninger	<u>-13.050</u>	<u>-13.050</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>-52.200</u>	<u>-39.150</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>178.300</u>	<u>191.350</u>
2. Kapitalinteresse		
Anskaffelsessum, primo 1. januar 2021	<u>77.187</u>	<u>77.187</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>77.187</u>	<u>77.187</u>
Opskrivninger 1. januar 2021	677.755	583.589
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	20.490	94.166
Udbytte	<u>-50.000</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2021	<u>648.245</u>	<u>677.755</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>725.432</u>	<u>754.942</u>
Kapitalinteresse:		
	Hjemsted	Ejerandel
Fladbjerg Entreprenøren ApS	Mariager	50 %
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ikke stillet sikkerhed af nogen art.		
4. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Kautionsforpligtelser:		
Selskabet har kautionsret for de tilknyttede virksomheders banklån. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 31. december 2021 i alt 0 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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele stod indregnet som kapitalandele i associeret virksomheder i sidste regnskabsår som følge af uklarhed om klassifikationen. Kapitalandelene står nu indregnet som kapitalinteresser. Sammenligningstallene er tilpasset ændringen. Ændringen har ingen beløbsmæssig betydning. Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 kapitalinteresse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresse

Kapitalinteresse indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

Nettoopskrivning af kapitalinteresse overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven re-guleres med andre egenkapitalbevægelser i kapitalinteresse.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

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

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acon-to skatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.