



PHL Holding, Fladbjerg ApS

Hadsundvej 78, Fladbjerg, 9550 Mariager

CVR-nr. 29 40 37 67

Årsrapport

2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. juni 2020.

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 2019 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mariager, den 12. juni 2020

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 2019 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 revisors 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 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 12. juni 2020

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 - 31. december |
| Direktion | Peer Holdt Laursen, Hadsundvej 58, 9550 Mariager, Direktør |
| Revisor | Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringvejen 8 9560 Hadsund |
| Bankforbindelse | Spar Nord |
| Associeret virksomhed | 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 18 t.kr. mod 41 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 18 t.kr. mod 14 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|---------------|---------------|
| Bruttofortjeneste | 18.226 | 40.770 |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | -13.050 | -13.050 |
| Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed | 13.250 | 4.621 |
| Andre finansielle indtægter | 1.554 | 1.072 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -4.689 | -3.614 |
| Resultat før skat | 15.291 | 29.799 |
| Skat af årets resultat | 2.871 | -16.159 |
| Årets resultat | 18.162 | 13.640 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 4.621 | 4.621 |
| Overføres til overført resultat | 13.541 | 9.019 |
| Disponeret i alt | 18.162 | 13.640 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|------------------|------------------|
| Note | 2019 | 2018 |
| Anlægsaktiver | | |
| 1 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 204.400 | 217.450 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 204.400 | 217.450 |
| 2 Kapitalandel i associeret virksomhed | 660.777 | 647.527 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 660.777 | 647.527 |
| Anlægsaktiver i alt | 865.177 | 864.977 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 96.237 | 130.527 |
| Tilgodehavender i alt | 96.237 | 130.527 |
| Likvide beholdninger | 92.788 | 44.823 |
| Omsætningsaktiver i alt | 189.025 | 175.350 |
| Aktiver i alt | 1.054.202 | 1.040.327 |

Balance 31. december

| Passiver | | 2019 | 2018 |
|-------------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| Note | | <u> </u> | <u> </u> |
| Egenkapital | | | |
| 3 | Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 4 | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 574.961 | 570.340 |
| 5 | Overført resultat | 132.427 | 118.886 |
| | Egenkapital i alt | <u>832.388</u> | <u>814.226</u> |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| | Hensættelser til udskudt skat | 6.936 | 9.807 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | <u>6.936</u> | <u>9.807</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| 6 | Anden gæld | 214.878 | 216.294 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 214.878 | 216.294 |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>214.878</u> | <u>216.294</u> |
| | Passiver i alt | <u>1.054.202</u> | <u>1.040.327</u> |
| 7 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 8 | Eventualposter | | |

Noter

| | 2019 | 2018 |
|--|-----------------|------------------|
| 1. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. januar 2019 | 230.500 | 230.500 |
| Kostpris 31. december 2019 | 230.500 | 230.500 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2019 | -13.050 | 0 |
| Årets af-/nedskrivninger | -13.050 | -13.050 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2019 | -26.100 | -13.050 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019 | 204.400 | 217.450 |
| 2. Kapitalandel i associeret virksomhed | | |
| Kostpris 1. januar 2019 | 77.187 | 77.187 |
| Kostpris 31. december 2019 | 77.187 | 77.187 |
| Opskrivninger 1. januar 2019 | 570.340 | 665.719 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 13.250 | 4.621 |
| Udbytte | 0 | -100.000 |
| Opskrivninger 31. december 2019 | 583.590 | 570.340 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019 | 660.777 | 647.527 |
| Associeret virksomhed: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Fladbjerg Entreprenøren ApS | Mariager | 50 % |
| 3. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2019 | 125.000 | 125.000 |
| | 125.000 | 125.000 |
| 4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | |
| Reserve for opskrivninger 1. januar 2019 | 570.340 | 665.719 |
| Resultatandel | 4.621 | 4.621 |
| Udloddet udbytte | 0 | -100.000 |
| | 574.961 | 570.340 |

Noter

| | <u>31/12 2019</u> | <u>31/12 2018</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2019 | 118.886 | 9.867 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 13.541 | 9.019 |
| Udbytte fra associeret virksomhed | <u>0</u> | <u>100.000</u> |
| | <u>132.427</u> | <u>118.886</u> |
| | | |
| 6. Anden gæld | | |
| Skyldig moms | 4.581 | 10.218 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | <u>210.297</u> | <u>206.076</u> |
| | <u>214.878</u> | <u>216.294</u> |
| | | |
| 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Selskabet har ikke stillet sikkerhed af nogen art. | | |
| | | |
| 8. Eventualposter | | |
| Eventualforpligtelser | | |
| Kautionsforpligtelser: | | |
| Selskabet har kautioneret for den associerede virksomheds bankmellemværende. Den associerede virksomheds bankgæld udgør pr. 31. december 2019 i alt 0 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.

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 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.

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 goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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.

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.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Peer Holdt Laursen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-401513334731
Tidspunkt for underskrift: 10-07-2020 kl.: 13:22:43
Underskrevet med NemID

Anders Flensted Nielsen

Som Revisor NEM ID
RID: 31607823
Tidspunkt for underskrift: 10-07-2020 kl.: 13:31:57
Underskrevet med NemID

Peer Holdt Laursen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-401513334731
Tidspunkt for underskrift: 13-07-2020 kl.: 10:42:39
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 88be8af3hUh240108033

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.