

# **PHT HOLDING HOLSTEBRO ApS**

Nupark 51  
7500 Holstebro

Årsrapport  
1. oktober 2018 - 30. september 2019

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**06/01/2020**

---

**Per Holst Thomsen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** PHT HOLDING HOLSTEBRO ApS  
Nupark 51  
7500 Holstebro

CVR-nr: 30908988  
Regnskabsår: 01/10/2018 - 30/09/2019

**Revisor** Revisionsfirmaet Iversen & Hald  
Brotorvet 6  
7500 Holstebro  
DK Danmark  
CVR-nr: 36115432  
P-enhed: 1019836211

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for PHT Holding Holstebro ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver en passende præsentation og et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Jeg bekræfter at de underliggende regnskabsdata er nøjagtige og fuldstændige, og at jeg har givet alle oplysninger om alle væsentlige og relevante forhold til revisor.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Holstebro, den 04/12/2019

## Direktion

Per Holst Thomsen

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i PHT Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PHT Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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.

Holstebro, 04/12/2019

Preben Hald , mne357  
registreret revisor  
Revisionsfirmaet Iversen & Hald  
CVR: 36115432

# Ledelsesberetning

## **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje anparter, investering og handel.

## **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets drift er stabil. Der har i regnskabsåret ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er tilvalgt enkelte regler fra klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## 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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab/-gevinst

Selskabets ledelse har, i overensstemmelse med Årsregnskabslovens § 32, valgt at vise bruttotabet. Selskabet har ingen nettoomsætning, så bruttotabet består af andre eksterne omkostninger.

### Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med selskabets danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af egen skattemæssig indkomst.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabet hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhederens selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 acontoskatter.

Administrationsselskabet afregner skat med dattervirksomhederne. Ikke afregnede skatter indregnes i balancen under "Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder" eller "Gæld til tilknyttede virksomheder".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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**

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.



# Resultatopgørelse 1. okt. 2018 - 30. sep. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>-5.800</b>	<b>-5.800</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-5.800</b>	<b>-5.800</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		2.260.845	803.672
Andre finansielle indtægter .....	1	13.023	16.462
Andre finansielle omkostninger .....		-1.596	0
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>2.266.472</b>	<b>814.334</b>
Skat af årets resultat .....		-1.339	-2.331
<b>Årets resultat .....</b>		<b>2.265.133</b>	<b>812.003</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		200.000	108.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		2.260.845	803.672
Overført resultat .....		-195.712	-99.669
<b>I alt .....</b>		<b>2.265.133</b>	<b>812.003</b>

# Balance 30. september 2019

## Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		2.787.934	1.227.089
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b> .....	<b>2</b>	<b>2.787.934</b>	<b>1.227.089</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b> .....		<b>2.787.934</b>	<b>1.227.089</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		913.207	639.359
Andre tilgodehavender .....		12.823	2.772
<b>Tilgodehavender i alt</b> .....		<b>926.030</b>	<b>642.131</b>
Likvide beholdninger .....		1.044.628	326.492
<b>Omsætningsaktiver i alt</b> .....		<b>1.970.658</b>	<b>968.623</b>
<b>Aktiver i alt</b> .....		<b>4.758.592</b>	<b>2.195.712</b>

# Balance 30. september 2019

## Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		2.662.934	1.102.089
Overført resultat .....		1.141.758	637.470
Forslag til udbytte .....		200.000	108.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>4.129.692</b>	<b>1.972.559</b>
Skyldig selskabsskat .....		622.934	217.187
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		5.966	5.966
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>628.900</b>	<b>223.153</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>628.900</b>	<b>223.153</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>4.758.592</b>	<b>2.195.712</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2018 - 30. sep. 2019

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	1.102.089	637.470	108.000	1.972.559
Betalt udbytte .....		-700.000	700.000	-108.000	-108.000
Årets resultat .....		2.260.845	-195.712	200.000	2.265.133
Egenkapital, ultimo .....	125.000	2.662.934	1.141.758	200.000	4.129.692

# Noter

## 1. Andre finansielle indtægter

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	13.023	16.458
Andre finansielle indtægter	0	4
	<u>13.023</u>	<u>16.462</u>

## 2. Finansielle anlægsaktiver i alt

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Samlet kostpris 1/10	125.000	125.000
<b>Samlet kostpris 30/9</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
Samlet værdireguleringer 1/10	1.102.089	298.417
Årets resultat	2.260.845	803.672
Udloddet udbytte	-700.000	0
<b>Samlede værdireguleringer 30/9</b>	<b>2.662.934</b>	<b>1.102.089</b>
<b>Samlet værdi 30/9</b>	<b>2.787.934</b>	<b>1.227.089</b>

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden EnergyCare ApS. Som administrations-selskab, hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for selskabsskatter, kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

## 4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

**5. Information om gennemsnitligt antal ansatte**

	<b>2018/19</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	0