

# **PHT HOLDING HOLSTEBRO ApS**

Nupark 51  
7500 Holstebro

Årsrapport  
1. oktober 2015 - 30. september 2016

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

**05/01/2017**

---

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

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse .....	11
----------------------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	PHT HOLDING HOLSTEBRO ApS Nupark 51 7500 Holstebro
	CVR-nr: 30908988 Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016
<b>Bankforbindelse</b>	Spar Nord Holstebro Vestergade 6 7500 Holstebro
<b>Revisor</b>	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 regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for PHT Holding Holstebro ApS.

Årsrapporten er aflagt 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 06/12/2016

## Direktion

Per Holst Thomsen

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i PHT Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PHT Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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, 06/12/2016

Preben Hald  
registreret revisor  
Revisionsfirmaet Iversen & Hald  
CVR: 36115432

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

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.

## Resultatopgørelse

### Bruttotab/-gevinst

Selskabets ledelse har valgt at sammendrage posterne nettoomsætning og andre eksterne omkostninger. Sammendragelse er foretaget med henvisning til årsregnskabslovens § 32.

### 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.

## **Balance**

### **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**

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>-5.840</b>	<b>-5.040</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-5.840</b>	<b>-5.040</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		412.047	95.726
Andre finansielle indtægter .....	1	5.790	15.387
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>411.997</b>	<b>106.073</b>
Skat af årets resultat .....		12	-2.431
<b>Årets resultat .....</b>		<b>412.009</b>	<b>103.642</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		103.400	101.200
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		412.047	95.726
Overført resultat .....		-103.438	-93.284
<b>I alt .....</b>		<b>412.009</b>	<b>103.642</b>



# Balance 30. september 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		722.102	385.055
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>722.102</b>	<b>385.055</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>722.102</b>	<b>385.055</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		2.838	342.701
Andre tilgodehavender .....		452	172
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>3.290</b>	<b>342.873</b>
Likvide beholdninger .....		543.227	232.313
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>546.517</b>	<b>575.186</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.268.619</b>	<b>960.241</b>

# Balance 30. september 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		597.102	260.055
Overført resultat .....		437.151	465.589
Forslag til udbytte .....		103.400	101.200
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.262.653</b>	<b>951.844</b>
Skyldig selskabsskat .....		0	2.431
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		5.966	5.966
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>5.966</b>	<b>5.966</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>5.966</b>	<b>8.397</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.268.619</b>	<b>960.241</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	<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	260.055	465.589	101.200	951.844
Betalt udbytte .....		-75.000	75.000	-101.200	-101.200
Årets resultat .....		412.047	-103.438	103.400	412.009
Egenkapital, ultimo .....	125.000	597.102	437.151	103.400	1.262.653

# Noter

## 1. Andre finansielle indtægter

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	5.709	13.197
Andre finansielle indtægter	81	2.190
	<b>5.790</b>	<b>15.387</b>

## 2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
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	260.055	214.329
Årets resultat	412.047	95.726
Udloddet udbytte	-75.000	-50.000
<b>Samlede værdireguleringer 30/9</b>	<b>597.102</b>	<b>260.055</b>
<b>Samlet værdi 30/9</b>	<b>722.102</b>	<b>385.055</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
EnergyCare ApS, Holstebro	100%	722.102	412.047

## 3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet er at eje anparter, investering og handel.

## 4. 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. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen udgør tkr. 101. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

## **5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.