

PHA Project ApS

Kildevældet 9,2.3.
9000 Aalborg

CVR-nr. 31 41 89 92

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. december 2023

Pia Hagbarth
dirigent

TALMENNESKER

LIE & BRUUN REVISORER

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12



Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for PHA Project ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 6. december 2023

Direktion

Pia Hagbarth
direktør



Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i PHA Project ApS

Vi har opstillet årsrapporten for PHA Project ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nørresundby, den 6. december 2023

TALMENNESKER

Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 39 88 62 27

Jens Erik Bjerggaard
registreret revisor
MNE-nr. mne16302



Selskabsoplysninger

Selskabet	PHA Project ApS Kildevældet 9,2.3. 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 31 41 89 92
	Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023
	Hjemsted: Aalborg
Direktion	Pia Hagbarth, direktør
Revisor	TALMENNESKER Godkendt Revisionsanpartsselskab Gammel Østergade 16 9400 Nørresundby
Pengeinstitut	Danske Bank



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at yde projektledelse samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på kr. 46.236, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en egenkapital på kr. 130.782.

Selskabets ledelse og kapitalejer har besluttet, at selskabet skal afvikles via en omvendt lodret fusion med moderselskabet Hagbarth Holding ApS, CVR-nr.: 31 41 87 55. På baggrund heraf udarbejdes årsrapporten for 2022/23 efter realisationsprincippet.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PHA Project ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af regnskabsposten "Personaleomkostninger" er ændret, således at visse omkostninger, der hidtil er blevet indregnet under "Personaleomkostninger" fremover indregnes under regnskabsposten "Andre eksterne omkostninger".

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af ovenstående ændring udgør en forhøjelse af årets "Andre eksterne omkostninger" med 21 t.kr., og en nedbringelse af årets "Personaleomkostninger" med 21 t.kr. Den akkumulerede virkning af ovenstående ændring for sammenligningstallene udgør en forhøjelse af sidste års "Andre eksterne omkostninger" med 22 t.kr., en nedbringelse af sidste års "Personaleomkostninger" med 22 t.kr.

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat, aktiver eller egenkapital hverken for indeværende eller for forrige regnskabsår.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år, dog indregnes aktiver og gældsforpligtelser til realisationsværdier, der i alt væsentlighed vurderes at svare til de nominelle værdier.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 nedenfor.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af nettoomsætning, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver, lønrefusioner, samt indregnet kompensation fra det offentlige.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration, mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 eget skattemæssigt overskud.

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

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Bruttofortjeneste		320.921	989.288
Personaleomkostninger	1	-348.540	-300.127
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-27.619	689.161
Afskrivninger		-26.738	-2.184
Resultat før finansielle poster		-54.357	686.977
Finansielle omkostninger	2	-3.080	-8.130
Resultat før skat		-57.437	678.847
Skat af årets resultat		11.201	-152.416
Årets resultat		-46.236	526.431
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	525.000
Overført resultat		-46.236	1.431
		-46.236	526.431



Balance 30. september 2023

Note	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Aktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	140.125
Andre tilgodehavender	5.511	75
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	11.201	0
Tilgodehavender	16.712	140.200
Likvide beholdninger	284.304	897.078
Omsætningsaktiver i alt	301.016	1.037.278
Aktiver i alt	301.016	1.037.278
Passiver		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	5.782	52.018
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	525.000
Egenkapital	130.782	702.018
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.477	10.852
Gæld til tilknyttede virksomheder	106.284	102.954
Skyldig sambeskatningsbidrag	0	152.416
Anden gæld	45.473	69.038
Kortfristede gældsforpligtelser	170.234	335.260
Gældsforpligtelser i alt	170.234	335.260
Passiver i alt	301.016	1.037.278



Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022	125.000	52.018	525.000	702.018
Betalt ordinært udbytte	0	0	-525.000	-525.000
Årets resultat	0	-46.236	0	-46.236
Egenkapital 30. september 2023	125.000	5.782	0	130.782

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021	125.000	50.587	250.000	425.587
Betalt ordinært udbytte	0	0	-250.000	-250.000
Årets resultat	0	1.431	525.000	526.431
Egenkapital 30. september 2022	125.000	52.018	525.000	702.018



Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	342.821	294.257
Andre omkostninger til social sikring	5.719	5.870
	<u>348.540</u>	<u>300.127</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	3.080	2.693
Andre finansielle omkostninger	0	5.437
	<u>3.080</u>	<u>8.130</u>

3 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Hagbarth Holding ApS CVR-nr.: 31 41 87 55 (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties. De sambeskattedes virksomheders samlede nettoforpligtelse overfor SKAT udgør t.kr. 0 på balancetidspunktet i henhold til årsrapporten for 2022/23 for administrationsselskabet Hagbarth Holding ApS CVR-nr.: 31 41 87 55. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.



PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Pia Hagbarth (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: e26f6d0a-b6f1-4008-a99c-701fc0ed12d

IP: 212.112.xxx.xxx

2023-12-06 15:37:01 UTC



Jens Erik Bjerggaard (CVR valideret)

TALMENNESKER GODKENDT REVISIONSANPARTSSELSKAB CVR:
39886227

Registreret revisor

På vegne af: TALMENNESKER Godkendt Revisionsanpartss...

Serienummer: 92778b3e-b7df-44da-8913-1deb66bfd61a

IP: 83.137.xxx.xxx

2023-12-07 07:05:09 UTC



Pia Hagbarth (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: e26f6d0a-b6f1-4008-a99c-701fc0ed12d

IP: 212.112.xxx.xxx

2023-12-07 08:11:50 UTC



Penneo dokumentnøgle: WNEZB-LYH56-S66VQ-14VBG-2XBGY-J57MM

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**