

PHL Group ApS

Hjemstedsadresse: Snogegårdsvej 38, 2820 Gentofte

CVR-nummer 31 48 69 04

Årsrapport 2017

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1/5 2018

Peter Houmann Larsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsregnskabet	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

PHL Group ApS
Snogegårdsvej 38
2820 Gentofte

Hjemstedskommune: Gentofte

Direktion

Peter Houmann Larsen

Bank

Handelsbanken
Hovedgaden 12-14
3460 Birkerød

Regnskabsår

1. januar til 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at fungere som holdingselskab og dermed eje anparter i tilknyttede virksomheder

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2017 for PHL Group 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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 30. april 2018.

Direktion

Peter Houmann Larsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i PHL Group ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for PHL Group ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 Etske 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.

Helsingør, den 30. april 2018

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Niels Borum Madsen
statsautoriseret revisor
mne32274

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for PHL Group ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 nedenfor.

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 samt 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

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder andre eksterne omkostninger der omfatter omkostninger administration.

Finansielle poster

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

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets dattervirksomheder. Selskabet fungerer som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat og fuld eliminerings af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Regnskabspraksis

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2017	2016
	Bruttofortjeneste	-14.899	-16.254
2	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.182.260	952.685
	Resultat af primær drift	1.167.361	936.431
	Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0
	Øvrige finansielle indtægter	185.444	176.960
	Finansielle omkostninger	47.135	34.555
	Resultat før skat	1.305.670	1.078.836
1	Skat af årets resultat	27.896	27.852
	Årets resultat	1.277.774	1.050.984
	Resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
	Overført til reserve for nettoopskrivning	1.182.260	945.934
	Overført til overført resultat	-10.286	1.650
	Disponeret	1.277.774	1.050.984

Balance 31. december

Aktiver

Note		2017	2016
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.477.598	2.135.338
	Finansielle anlægsaktiver	2.477.598	2.135.338
	 Anlægsaktiver	 2.477.598	 2.135.338
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	462.531	982.345
	Tilgodehavende selskabsskat	307.211	183.000
	Andre tilgodehavender	45.717	0
	Tilgodehavender	815.459	1.165.345
	 Værdipapirer	 2.969.746	 2.296.618
	 Likvide beholdninger	 805.289	 298.420
	 Omsætningsaktiver	 4.590.494	 3.760.383
	 Aktiver i alt	 7.068.092	 5.895.721

Balance 31. december

Passiver

Note		2017	2016
	Anpartskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	952.598	610.338
	Overført resultat	5.525.853	4.696.139
	Foreslået udbytte	105.800	103.400
3	Egenkapital	6.709.251	5.534.877
	Anden gæld	358.841	360.844
	Kortfristet gæld	358.841	360.844
	Gæld i alt	358.841	360.844
	Passiver i alt	7.068.092	5.895.721
4	Eventualforpligtelser		
5	Medarbejderforhold		

Noter til årsregnskabet

	2017	2016
1 Selskabsskat		
Aktuel skat af årets resultat	27.896	27.852
	27.896	27.852
2 Goodwill		
Anskaffelsessum 1. januar	703.508	703.508
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	703.508	703.508
Afskrivninger 1. januar	703.508	703.508
Årets afskrivninger	0	0
Afskrivninger 31. december	703.508	703.508
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum 1. januar	821.492	821.492
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	821.492	821.492
Værdireguleringer 1. januar	1.313.846	1.066.161
Årets resultatandel efter skat	1.182.260	952.685
Tilbageførte nedskrivninger vedrørende afgang	0	0
Vedtaget udbytte	-840.000	-705.000
Værdireguleringer 31. december	1.656.106	1.313.846
Regnskabsmæssig værdi 31. december	2.477.598	2.135.338

Noter til årsregnskabet

Kapitalandele vedrører:

Selskab	Hjemsted	Selskabs- kapital	Stemme- og ejerandel
Elfirmaet PHL ApS	Søborg	125.000	100%
PHL Estate ApS	Gentofte	125.000	100%

3 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for dagsværdi- regulering
Egenkapital 1. januar	125.000	610.338
Modtaget udbytte fra kapitalandele	0	-840.000
Årets resultat, disponeret	0	1.182.260
Egenkapital 31. december	125.000	952.598

	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. januar	4.696.139	103.400
Modtaget udbytte fra kapitalandele	840.000	0
Udbetalt udbytte	0	-103.400
Årets resultat, disponeret	-10.286	105.800
Egenkapital 31. december	5.525.853	105.800

4 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter.

5 Medarbejderforhold

Selskabet har i regnskabsåret ikke haft ansatte ud over direktionen.