

PH Holding Grimstrup ApS
Bygaden 28, Endrup, 6740 Bramming

Årsrapport for
1. januar - 31. december 2017

CVR-nr. 31 60 51 05

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25/5 2018.



Per Højrup
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for PH Holding Grimstrup 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønning, den 21. maj 2018

Direktion



Per Højrup
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i PH Holding Grimstrup ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PH Holding Grimstrup 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 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.

Esbjerg, den 21. maj 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Alexander Rasmussen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 24721

Selskabsoplysninger

Selskabet

PH Holding Grimstrup ApS

Bygaden 28

Endrup

6740 Bramming

CVR-nr.: 31 60 51 05

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Per Højrup, Direktør

Revisor

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Edison Park 4

6715 Esbjerg N

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktivitet er at investere i aktier, anpartar og andre værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 275.240 mod 1.838.176 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PH Holding Grimstrup 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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger administration.

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger. Omkostninger vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværende med lejere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets 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.

Anvendt regnskabspraksis

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hen-satte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder 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 associerede virksomheder.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem af-ståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indreg-nes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der ned-skrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børs-kurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 regnskabsmæssi-ge skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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 den ordinære generalforsam-ling (deklarationstidspunktet).

Anvendt regnskabspraksis

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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2017	2016
Bruttotab	-11.827	-60.002
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	13.965	184.785
Andre finansielle indtægter	364.871	1.785.121
1 Øvrige finansielle omkostninger	-18.069	-16.929
Resultat før skat	348.940	1.892.975
2 Skat af årets resultat	-73.700	-54.799
Årets resultat	275.240	1.838.176
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	296.600	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	13.965	517.893
Udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
Overføres til overført resultat	0	1.216.883
Disponeret fra overført resultat	-141.125	0
Disponeret i alt	275.240	1.838.176

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	795.562	781.597
	Andre tilgodehavender	7.091	917.374
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>802.653</u>	<u>1.698.971</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>802.653</u>	<u>1.698.971</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	722.976	1.179.921
	Tilgodehavende selskabsskat	8.449	15.828
	Andre tilgodehavender	922.093	206.500
	Tilgodehavender i alt	<u>1.653.518</u>	<u>1.402.249</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	8.172.329	3.753.058
	Værdipapirer i alt	<u>8.172.329</u>	<u>3.753.058</u>
	Likvide beholdninger	<u>382.720</u>	<u>4.281.702</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>10.208.567</u>	<u>9.437.009</u>
	Aktiver i alt	<u>11.011.220</u>	<u>11.135.980</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	641.090	627.125
6	Overført resultat	10.130.330	10.271.455
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
	Egenkapital i alt	<u>11.002.220</u>	<u>11.126.980</u>
Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	9.000	9.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	9.000	9.000
	Gældsforpligtelser i alt	<u>9.000</u>	<u>9.000</u>
	Passiver i alt	<u>11.011.220</u>	<u>11.135.980</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2017	2016
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	18.069	16.929
	18.069	16.929
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat moder	73.700	44.880
Regulering af tidligere års skat	0	9.919
	73.700	54.799
	31/12 2017	31/12 2016
3. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Anskaffelsessum, primo primo	154.470	2.632.340
Afgang i årets løb	0	-2.477.870
Kostpris ultimo	154.470	154.470
Opskrivning primo primo	627.127	-1.384.938
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	13.965	184.784
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	1.827.281
Opskrivninger ultimo	641.092	627.127
Regnskabsmæssig værdi ultimo	795.562	781.597
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	125.000	125.000

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	627.125	109.232
Resultatandel	<u>13.965</u>	<u>517.893</u>
	<u>641.090</u>	<u>627.125</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	10.271.455	9.054.572
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-141.125</u>	<u>1.216.883</u>
	<u>10.130.330</u>	<u>10.271.455</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	103.400	101.200
Udloddet udbytte	-400.000	-101.200
Udbytte for regnskabsåret	<u>402.400</u>	<u>103.400</u>
	<u>105.800</u>	<u>103.400</u>
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		