

PHE Nordic A/S
(CVR-nr. 31 89 48 32)Baaringvad 18
5580 Nørre Aaby**ÅRSRAPPORT 2023**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5 12 2024

Dirigent

Mette Rønnehave

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning.....	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	2 - 4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar – 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis.....	7 - 11
Resultatopgørelse.....	12
Balance pr. 31. december 2023, aktiver.....	13
Balance pr. 31. december 2023, passiver.....	14
Egenkapitalopgørelse.....	15
Noter.....	16 - 19

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 for PHE Nordic A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 25. januar 2024

Direktionen:

Mette Rønnehave

Bestyrelse:

Peter Rønnehave
Formand

Mette Rønnehave

Jette Ditlev

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i PHE Nordic A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for PHE Nordic A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelse i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

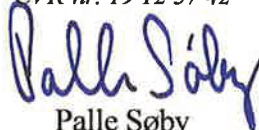
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 25. januar 2024

SØBY REVISORER A/S

Godkendte Revisorer

CVR-nr. 19 12 57 42



Palle Søby

Statsautoriseret revisor

mne8942

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	<p>PHE Nordic A/S Baaringvad 18 5580 Nørre Aaby</p> <p>Telefon: 70 20 23 03 Hjemmeside: www.phe-nordic.com E-mail: phe@phe-nordic.com</p> <p>CVR-nr.: 31 89 48 32 Stiftet: 11. december 2008 Hjemsted: Middelfart Regnskabsår: 1. januar – 31. december</p>
Direktion	Mette Rønnehave
Bestyrelse	Peter Rønnehave – Formand Jette Ditlev Mette Rønnehave
Revision	SØBY REVISORER A/S Godkendte Revisorer Landbrugsvej 4 5260 Odense S

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er engroshandel med maskiner og udstyr, og hermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold:

Ingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Ingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev som forventet i den senest offentliggjorte årsrapport, og årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for PHE Nordic A/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

Igangværende arbejde for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring 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 indgår i sambeskatning med tilknyttede virksomheder. 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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Udviklingsomkostninger.....	3-5 år	Restværdi	0%
-----------------------------	--------	-----------	----

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Indretning lejede lokaler	25 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede 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, og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn samt direkte og indirekte produktionsomkostninger.

Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i moderselskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 til nettorealisationseværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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, bortset fra poster der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2023
1. JANUAR - 31. DECEMBER

<u>Note</u>	<u>2023 i</u> <u>hele kr.</u>	<u>2022 i</u> <u>1.000 kr.</u>
1. BRUTTOFORTJENESTE	24.052.463	18.331
2. Personaleomkostninger	-9.943.590	-9.173
Af- og nedskrivninger	-1.462.002	-3.008
DRIFTSRESULTAT	12.646.871	6.150
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder ...	113	22
3. Finansielle indtægter	17.498	6
4. Finansielle omkostninger	-305.067	-512
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	12.359.415	5.666
5. Skat af årets resultat	-2.720.804	-1.246
ÅRETS RESULTAT	<u>9.638.611</u>	<u>4.420</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Nettoopskrivning efter indre værdis metode	113	8
Reserve for udviklingsomkostninger	0	-1.256
Overført resultat	5.638.498	-332
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	4.000.000	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	6.000
Disponeret i alt	<u>9.638.611</u>	<u>4.420</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023

AKTIVER

<u>Note</u>	<u>31/12 2023</u> <u>i hele kr.</u>	<u>31/12 2022</u> <u>i 1.000 kr.</u>
ANLÆGSAKTIVER:		
6. Immaterielle anlægsaktiver:		
Udviklingsomkostninger, færdiggjorte projekter	0	0
7. Materielle anlægsaktiver:		
Indretning lejede lokaler	0	1.609
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.545.682	3.671
	<u>2.545.682</u>	<u>5.280</u>
Finansielle anlægsaktiver:		
8. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	57.937	58
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>2.603.619</u>	<u>5.338</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
Varebeholdninger:		
Råvarer og hjælpematerialer	8.865.414	10.468
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.066.455	5.043
9. Igangværende arbejder for fremmed regning	46.657	806
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.208.000	201
Andre tilgodehavender	1.527.442	2.735
Periodeafgrænsningsposter	409.876	305
	<u>7.258.430</u>	<u>9.090</u>
Likvide beholdninger	<u>839.014</u>	<u>142</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>16.962.858</u>	<u>19.700</u>
AKTIVER I ALT	<u>19.566.477</u>	<u>25.038</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023

PASSIVER

<u>Note</u>	<u>31/12 2023</u> i hele kr.	<u>31/12 2022</u> i 1.000 kr.
EGENKAPITAL:		
Aktiekapital	500.000	500
Reserve for nettoopskriv. efter den indre værdis metode	7.937	8
Overført resultat	10.930.587	5.292
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	6.000
	<u>11.438.524</u>	<u>11.800</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER:		
Hensættelser til udskudt skat	79.303	161
10. LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Periodeafgrænsningsposter	78.121	159
Leasingforpligtelser	163.246	444
	<u>241.367</u>	<u>603</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
10. Kortfristet del af langfristet gæld	362.394	343
Gæld til pengeinstitutter	0	5.864
Leverandører af varer og tjenester	3.445.292	928
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	2.220
Skyldig sambeskatningsbidrag	2.802.315	1.639
Anden gæld	1.197.282	1.480
	<u>7.807.283</u>	<u>12.474</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>8.048.650</u>	<u>13.077</u>
PASSIVER I ALT	<u>19.566.477</u>	<u>25.038</u>
11. EVENTUALPOSTER		
12. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER		
13. OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	31/12 2023 i hele kr.	31/12 2022 i 1.000 kr.
EGENKAPITAL		
Aktiekapital:		
Saldo primo	500.000	500
Saldo ultimo	500.000	500
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode:		
Saldo primo	7.824	0
Årets resultat	113	8
Saldo ultimo	7.937	8
Overført resultat:		
Saldo primo	5.292.089	5.624
Årets resultat	5.638.498	-332
Saldo ultimo	10.930.587	5.292
Reserve for udviklingsomkostninger:		
Saldo primo	0	1.256
Årets resultat	0	-1.256
Saldo ultimo	0	0
Ekstraordinært udbytte indregnet over egenkapitalen:		
Saldo primo	0	0
Betalt udbytte	-4.000.000	0
Årets resultat	4.000.000	0
Saldo ultimo	0	0
Foreslået udbytte:		
Saldo primo	6.000.000	900
Betalt udbytte	-6.000.000	-900
Årets resultat	0	6.000
Saldo ultimo	0	6.000
EGENKAPITAL, ULTIMO	11.438.524	11.800

NOTER

Note

1. **BRUTTOFORTJENESTE:**

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

	2023 i hele kr.	2022 i 1.000 kr.
2. PERSONALEOMKOSTNINGER:		
Løn og gager	8.619.465	7.927
Pensioner	1.177.622	1.104
Andre omkostninger til social sikring m.v.	146.503	142
	<u>9.943.590</u>	<u>9.173</u>
Personer beskæftiget i gennemsnit	<u>19</u>	<u>18</u>
3. FINANSIELLE INDTÆGTER:		
Renteindtægter m.v. i øvrigt	<u>17.498</u>	<u>6</u>
4. FINANSIELLE OMKOSTNINGER:		
Renteomkostninger m.v. i øvrigt	274.953	399
Rentedel af leasingydelse	30.114	14
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	0	99
	<u>305.067</u>	<u>512</u>
5. SKAT AF ÅRETS RESULTAT:		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	2.802.315	1.639
Regulering af udskudt skat	<u>-81.511</u>	<u>-393</u>
	<u>2.720.804</u>	<u>1.246</u>

NOTER

Note

6. IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

	Udviklingsomkostninger, færdiggjorte projekter	
Kostpris 1. januar 2023		3.909.282
Årets tilgang		0
Årets afgang		<u>0</u>
Kostpris 31. december 2023		<u>3.909.282</u>
Afskrivninger 1. januar 2023		3.909.282
Afskr. på afhændede aktiver		0
Årets afskrivninger		<u>0</u>
Afskrivninger 31. december 2023		<u>3.909.282</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023		<u>0</u>

7. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

	Indretning lejede lokaler	Andre anlæg, driftsma- teriel og inventar
Kostpris 1. januar 2023	2.063.991	14.095.619
Årets tilgang	0	336.820
Årets afgang	<u>2.063.991</u>	<u>3.275.184</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>0</u>	<u>11.157.255</u>
Afskrivninger 1. januar 2023	455.032	10.424.951
Afskr. afhændede aktiver	455.032	3.275.380
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>1.462.002</u>
Afskr. 31. december 2023	<u>0</u>	<u>8.611.573</u>

NOTER

<u>Note</u>				Andre anlæg, driftsma- teriel og inventar
7.	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER (FORTSAT):			
		Indretning lejede lokaler		<u> </u>
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	0	2.545.682
	Heraf finansielle leasingaktiver			<u>254.300</u>
8.	KAPITALANDELE I TILKNYTTETE VIRKSOMHEDER:			Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
	Kostpris			<u> </u>
	Kostpris 1. januar 2023			50.000
	Tilgang			0
	Afgang			<u>0</u>
	Kostpris 31. december 2023			<u>50.000</u>
	Opskrivninger			
	Opskrivninger 1. januar 2023			7.824
	Årets resultat			113
	Udbytte			0
	Årets tilbageførsler på afgang			<u>0</u>
	Opskrivninger 31. december 2023			<u>7.937</u>
	Udbytte			
	Foreslået udbytte 1. januar 2023			0
	Udbytte vedtaget i året			0
	Regulering for foreslået udbytte			<u>0</u>
	Udbytte 31. december 2023			<u>0</u>
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023			<u>57.937</u>
	Tilknyttede virksomheder:			Regnskabs- mæssig værdi
		<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>
	PHE Nordic INC ApS, Middelfart	57.937	113
			100 %	<u>57.937</u>

NOTER

<u>Note</u>		<u>31/12 2023</u> <u>i hele kr.</u>	<u>31/12 2022</u> <u>i 1.000 kr.</u>
9.	IGANGVÆRENDE ARBEJDER FOR FREMMED REGNING:		
	Salgsværdien af det udførte arbejde	46.657	806
	Acontofaktureringer	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>46.657</u>	<u>806</u>

10. LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:

	<u>1/1 2023</u> <u>gæld i alt</u>	<u>31/12 2023</u> <u>gæld i alt</u>	<u>Afdrag</u> <u>næste år</u>	<u>Restgæld</u> <u>efter 5 år</u>
Periodeafgrænsningspost	240.601	159.361	81.240	0
Leasingforpligtelser	<u>706.303</u>	<u>444.400</u>	<u>281.154</u>	<u>0</u>
	<u>946.904</u>	<u>603.761</u>	<u>362.394</u>	<u>0</u>

11. EVENTUALPOSTER M.V.:

Eventualaktiver og eventualforpligtelser:

Selskabet hæfter solidarisk med sambeskattede selskaber for skat af de sambeskattede selskabers indkomst.

Koncernens samlede skatteforpligtelse fremgår af årsrapporten for Nordtec Maritime Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Huslejeforpligtelse:

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser for t.kr. 59 pr. måned, og lejemålet har en opsigelse på 12 måneder med en samlet forpligtelse på t.kr 712.

12. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er afgivet virksomhedspant t.kr. 6.000, der omfatter pant i driftsmateriel, driftsinventar, lagre, debitorer samt udviklingsomkostninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør t.kr. 14.536.

13. OPLYSNING OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER:

Ingen.

Mette Rønnehave

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mette Rønnehave

Dirigent

ID: 026b523d-60dd-48a7-898f-c3f8b481bf79

Tidspunkt for underskrift: 05-02-2024 kl.: 08:10:10

Underskrevet med MitID



Mette Rønnehave

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mette Rønnehave

Direktør

ID: 026b523d-60dd-48a7-898f-c3f8b481bf79

Tidspunkt for underskrift: 05-02-2024 kl.: 08:10:10

Underskrevet med MitID



Mette Rønnehave

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mette Rønnehave

Bestyrelsesmedlem

ID: 026b523d-60dd-48a7-898f-c3f8b481bf79

Tidspunkt for underskrift: 05-02-2024 kl.: 08:10:10

Underskrevet med MitID



Peter Rønnehave

Navnet returneret af dansk MitID var:

Peter Rønnehave

Bestyrelsesformand

ID: ef6b4a49-0657-4cee-9d43-9e4fe1b911d8

Tidspunkt for underskrift: 05-02-2024 kl.: 07:36:14

Underskrevet med MitID



Jette Ditlev

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jette Ditlev

Bestyrelsesmedlem

ID: 4c24982f-3fc5-41ec-8789-75609ade930d

Tidspunkt for underskrift: 05-02-2024 kl.: 16:11:21

Underskrevet med MitID



Palle Søby

Navnet returneret af dansk MitID var:

Palle Søby

Revisor

ID: 36039b84-84e6-41a6-b105-d553b72cee96

Tidspunkt for underskrift: 05-02-2024 kl.: 18:36:48

Underskrevet med MitID

