

PTA Holding, Struer ApS

Strandbjerggårdpark 50, 7600 Struer

CVR-nr. 32 06 11 84

Årsrapport

2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2018.

Per Thusgaard Andersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for PTA Holding, Struer 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.

Struer, den 30. maj 2018

Direktion

Per Thusgaard Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i PTA Holding, Struer ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PTA Holding, Struer 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 revisorerets 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.

Struer, den 30. maj 2018

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Bent N. Rønne
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 26812

Selskabsoplysninger

| | |
|---------------------------------|---|
| Selskabet | PTA Holding, Struer ApS Strandbjerggårdpark 50 7600 Struer |
| | CVR-nr.: 32 06 11 84 |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december 9. regnskabsår |
| Direktion | Per Thusgaard Andersen |
| Revisor | KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S |
| Bankforbindelse | Sparekassen Thy |
| Dattervirksomhed | PT Wind ApS, Struer |
| Associerede virksomheder | P & M Teknik, Struer ApS, Skive HT Ejendomme Struer ApS, Struer PLC Ejendomme ApS, Struer Komplementarselskabet Ølby El-Service ApS, Struer Ølby El-Service K/S, Struer |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder har i 2017 udgjort et overskud på 732 t.kr. mod et overskud sidste år på 476 t.kr.

Årets resultat har i 2017 udgjort et overskud på 537 t.kr. mod et overskud sidste år på 368 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.746 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 87,6 % af de samlede aktiver på 1.992 t.kr., hvilket er en stigning på 0,1 procentpoint i forhold til sidste år.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer i det kommende år et stort set uændret aktivitetsniveau.

På baggrund af ovennævnte forventes et uændret resultat i forhold til indeværende år, men en stigende egenkapital.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PTA Holding, Struer 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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration af selskabet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. 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 sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens 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.

Tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens 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 hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder.

Andre kapitalandele

Andre kapitalandele, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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 tilknyttede og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Anvendt 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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter PTA Holding, Struer ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|----------------|----------------|
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | -22.652 | 0 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 732.139 | 476.404 |
| Administrationsomkostninger | -11.100 | -9.352 |
| Resultat før finansielle poster | 698.387 | 467.052 |
| Finansielle indtægter | 8.123 | 7.749 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | -25.000 | -32.706 |
| 2 Finansielle omkostninger | -13.777 | -13.770 |
| Resultat før skat | 667.733 | 428.325 |
| Skat af årets resultat | -130.932 | -60.035 |
| Årets resultat | 536.801 | 368.290 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 23.225 | 88.569 |
| Udbytte for regnskabsåret | 105.800 | 103.400 |
| Overføres til overført resultat | 407.776 | 176.321 |
| Disponeret i alt | 536.801 | 368.290 |

Balance 31. december

| Aktiver | | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| Note | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 3 | Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 27.348 | 0 |
| 4 | Kapitalandele i associerede virksomheder | 844.208 | 820.983 |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 50.000 | 50.000 |
| | Andre tilgodehavender | 170.842 | 162.728 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>1.092.398</u> | <u>1.033.711</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>1.092.398</u> | <u>1.033.711</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 880.914 | 402.835 |
| | Udskudte skatteaktiver | 10.421 | 22.289 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 8.208 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>891.335</u> | <u>433.332</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>8.409</u> | <u>32.942</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>899.744</u> | <u>466.274</u> |
| | Aktiver i alt | <u>1.992.142</u> | <u>1.499.985</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| Note | | | |
| Egenkapital | | | |
| | Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 5 | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 622.542 | 599.317 |
| 6 | Overført resultat | 892.647 | 484.871 |
| 7 | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 105.800 | 103.400 |
| | Egenkapital i alt | <u>1.745.989</u> | <u>1.312.588</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Gæld til tilknyttet virksomhed | 51.761 | 0 |
| | Selskabsskat | 74.085 | 0 |
| | Skyldig selskabsskat til tilknyttet virksomhed | 4.979 | 0 |
| | Anden gæld | 115.328 | 187.397 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>246.153</u> | <u>187.397</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>246.153</u> | <u>187.397</u> |
| | Passiver i alt | <u>1.992.142</u> | <u>1.499.985</u> |

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9 Eventualposter

Noter

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|-----------------------|----------------------|
| 1. Medarbejderforhold | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| 2. Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttet virksomhed | 1.761 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>12.016</u> | <u>13.770</u> |
| | <u>13.777</u> | <u>13.770</u> |
| | <u>31/12 2017</u> | <u>31/12 2016</u> |
| 3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | |
| Tilgang i årets løb | <u>50.000</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 31. december | <u>50.000</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | <u>-22.652</u> | <u>0</u> |
| Opskrivninger 31. december | <u>-22.652</u> | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>27.348</u> | <u>0</u> |
| Tilknyttet virksomhed: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| PT Wind ApS | Struer | 100 % |

Noter

| | 31/12 2017 | 31/12 2016 |
|--|-----------------|------------------|
| 4. Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Anskaffelsessum 1. januar | 221.666 | 221.666 |
| Kostpris 31. december | 221.666 | 221.666 |
| Opskrivninger 1. januar | 599.317 | 510.748 |
| Årets resultat | 725.282 | 434.344 |
| Udbytte | -18.000 | -75.000 |
| Nedskrivning af kapitalandele med negativ værdi | 6.857 | 15.394 |
| Resultatandel Ølby El-Service K/S overført til mellemregning | -690.914 | -312.835 |
| Korrektion af tidligere års nedskrivninger | 0 | 26.666 |
| Opskrivninger 31. december | 622.542 | 599.317 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 844.208 | 820.983 |
| Associerede virksomheder: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| P & M Teknik, Struer ApS | Skive | 50 % |
| HT Ejendomme Struer ApS | Struer | 50 % |
| PLC Ejendomme ApS | Struer | 33,3 % |
| Komplementarselskabet Ølby El-Service ApS | Struer | 50 % |
| Ølby El-Service K/S | Struer | 50 % |
| | 31/12 2017 | 31/12 2016 |
| 5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | |
| Reserve for opskrivninger 1. januar | 599.317 | 510.748 |
| Resultatandel | 23.225 | 88.569 |
| | 622.542 | 599.317 |
| 6. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar | 484.871 | 308.550 |
| Årets overførte overskud | 407.776 | 176.321 |
| | 892.647 | 484.871 |

Noter

| | <u>31/12 2017</u> | <u>31/12 2016</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 7. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte 1. januar | 103.400 | 101.200 |
| Udloddet udbytte | -103.400 | -101.200 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>105.800</u> | <u>103.400</u> |
| | <u>105.800</u> | <u>103.400</u> |

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for de associerede virksomheder Ølby El-Service K/S og Komplementarselskabet Ølby El-Service ApS' mellemværende med pengeinstitut er der givet pant i kapitalandele i de associerede virksomheder, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 527 t.kr.

De associerede virksomheders gæld til pengeinstitut udgør i alt 0 t.kr. pr. 31. december 2017.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for den associerede virksomhed PLC Ejendomme ApS' gæld til realkreditinstitut, hvor restgælden pr. 31. december 2017 udgør i alt 1.305 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.