

# PTA Holding, Struer ApS

Strandbjerggårdpark 50, 7600 Struer

CVR-nr. 32 06 11 84

## Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. april 2016.

---

Per Thusgaard Andersen  
dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 28. april 2016

**Direktion**

Per Thusgaard Andersen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaveren i PTA Holding, Struer ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PTA Holding, Struer ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Struer, den 28. april 2016

### **KRØYER PEDERSEN**

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

Bent N. Rønne  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	PTA Holding, Struer ApS Strandbjerggårdpark 50 7600 Struer
	CVR-nr.: 32 06 11 84
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Per Thusgaard Andersen
<b>Revision</b>	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
<b>Associerede virksomheder</b>	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**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje kapitalandele i associerede virksomheder.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder har i 2015 udgjort et overskud på 313 t.kr. mod et overskud sidste år på 465 t.kr.

Årets resultat har i 2015 udgjort et overskud på 195 t.kr., mod et overskud sidste år på 325 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for værende tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 1.362 t.kr., mod 1.277 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 85 t.kr. Stigningen i balancesummen skyldes væsentligst investering i kapitalandele.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.045 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 76,8 % af de samlede aktiver på 1.362 t.kr., hvilket er en stigning på 2,4 procentpoint i forhold til sidste år.

### **Den forventede udvikling**

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

Der forventes ikke væsentlige investeringer i det kommende år og dermed uændrede afskrivninger samt finansielle poster.

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

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for PTA Holding, Struer ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

### **Resultatopgørelsen**

#### **Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder efter skat**

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

#### **Administrationsomkostninger**

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration.

#### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. 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 på 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 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.

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, 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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter andre kapitalandele. Andre kapitalandele indregnes 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.

### **Egenkapital - 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.

### **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**

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

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**


---

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	313.043	464.953
Administrationsomkostninger	-8.975	-8.125
<b>Driftsresultat</b>	<b>304.068</b>	<b>456.828</b>
Finansielle indtægter	4.979	0
Nedskrivning af finansielle aktiver	-45.969	0
1 Finansielle omkostninger	-24.510	-19.624
Finansiering netto	-65.500	-19.624
<b>Resultat før skat</b>	<b>238.568</b>	<b>437.204</b>
2 Skat af årets resultat	-43.241	-112.564
<b>Årets resultat</b>	<b>195.327</b>	<b>324.640</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	27.097	7.888
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overføres til overført resultat	67.030	216.952
<b>Disponeret i alt</b>	<b>195.327</b>	<b>324.640</b>

**Balance 31. december**


---

<b>Aktiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	732.414	705.317
4	Andre værdipapirer og kapitalandele	50.000	0
	Andre tilgodehavender	154.979	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>937.393</u>	<u>705.317</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>937.393</u></b>	<b><u>705.317</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	375.946	510.137
	Udskudte skatteaktiver	48.532	49.778
	Tilgodehavender i alt	<u>424.478</u>	<u>559.915</u>
	Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>11.918</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>424.478</u></b>	<b><u>571.833</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.361.871</u></b>	<b><u>1.277.150</u></b>

**Balance 31. december**


---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>		
Anpartskapital	125.000	125.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	510.748	483.651
6 Overført resultat	308.550	241.520
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.045.498</u></b>	<b><u>949.971</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	119.395	0
Gæld til associerede virksomheder	166.741	151.449
Selskabsskat	9.995	119.160
Anden gæld	20.242	56.570
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>316.373</u>	<u>327.179</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>316.373</u></b>	<b><u>327.179</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.361.871</u></b>	<b><u>1.277.150</u></b>

**8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**9 Eventualposter**

**Noter**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1. Finansielle omkostninger</b>		
Andre renteomkostninger	24.510	19.624
	<b>24.510</b>	<b>19.624</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	41.995	139.160
Årets regulering af udskudt skat	1.246	-26.596
	<b>43.241</b>	<b>112.564</b>
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>3. Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Anskaffelsessum 1. januar	221.666	221.666
<b>Kostpris 31. december</b>	<b>221.666</b>	<b>221.666</b>
Opskrivninger 1. januar	483.651	475.763
Årets resultat	291.096	437.053
Udbytte	-48.840	0
Nedskrivning af kapitalandele med negativ værdi	21.947	27.900
Resultatandel Ølby El-Service K/S overført til mellemregning	-237.106	-457.065
<b>Opskrivninger 31. december</b>	<b>510.748</b>	<b>483.651</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>732.414</b>	<b>705.317</b>
<b>Associerede virksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
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 %

**Noter**


---

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>4. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Tilgang i årets løb	50.000	0
<b>Kostpris 31. december</b>	<u>50.000</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<u>50.000</u>	<u>0</u>
<b>5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. januar	483.651	475.763
Resultatandel	27.097	7.888
	<u>510.748</u>	<u>483.651</u>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar	241.520	24.568
Årets overførte overskud	67.030	216.952
	<u>308.550</u>	<u>241.520</u>
<b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. januar	99.800	0
Udloddet udbytte	-99.800	0
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
	<u>101.200</u>	<u>99.800</u>
<b>8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for den associerede virksomheds gæld til pengeinstitut er der givet pant i kapitalandele i associerede virksomheder, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 533 t.kr.		
<b>9. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har kautioneret for den associerede virksomheds gæld til realkreditinstitutter, hvor restgælden pr. 31. december 2015 udgør i alt 1.305 t.kr.		