

PTA Holding, Struer ApS

Strandbjerggårdparken 50, 7600 Struer

CVR-nr. 32 06 11 84

Årsrapport

2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. juni 2022.

Per Thusgaard Andersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 29. juni 2022

Direktion

Per Thusgaard Andersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i PTA Holding, Struer ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PTA Holding, Struer ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis 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 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Struer, den 29. juni 2022

KRØYER PEDERSEN

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

Bent Nordestgaard Rønne

statsautoriseret revisor
mne26812

Selskabsoplysninger

Selskabet	PTA Holding, Struer ApS Strandbjerggårdparken 50 7600 Struer
	CVR-nr.: 32 06 11 84
	Stiftet: 11. februar 2009
	Hjemsted: Struer
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 13. regnskabsår
Direktion	Per Thusgaard Andersen
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Vestjysk Bank
Kapitalinteresser	P & M Teknik, Struer ApS, Skive HT Ejendomme Struer ApS, Struer Komplementarselskabet Ølby El-Service ApS, Struer Ølby El-Service K/S, Struer

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at eje kapitalinteresser og andre kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed har i 2021 udgjort et overskud på 50 t.kr. mod et underskud sidste år på 34 t.kr.

Resultat af kapitalinteresser har i 2021 udgjort et overskud på 2.769 t.kr. mod et overskud sidste år på 1.403 t.kr. HT Ejendomme Struer ApS har i årsrapporten for 2021 ændret regnskabspraksis, hvorefter selskabets ejendomme indregnes til dagsværdi.

Årets resultat har i 2021 udgjort et overskud på 2.485 t.kr. mod et overskud sidste år på 1.098 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 8.766 t.kr. mod 3.346 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 5.420 t.kr. Heraf kan 3.062 t.kr. af stigningen henføres til den ændrede regnskabspraksis i HT Ejendomme Struer ApS, der medfører en forøgelse af balancesummen.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 8.465 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 96,6 % af de samlede aktiver på 8.766 t.kr.

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2021 gennemført en fusion med selskabet PT Wind ApS, CVR-nr. 38 41 49 25 med PTA Holding, Struer ApS som det fortsættende selskab.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	50.000	-33.656
Resultat af kapitalinteresser	2.769.222	1.402.587
Andre eksterne omkostninger	-23.500	-10.625
Resultat før finansielle poster	2.795.722	1.358.306
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	0	7.844
Andre finansielle indtægter	6.267	6.884
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-106.055
Finansielle omkostninger	-8.683	-4.632
Resultat før skat	2.793.306	1.262.347
Skat af årets resultat	-308.521	-164.548
Årets resultat	2.484.785	1.097.799
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.382.495	1.262.876
Udbytte for regnskabsåret	114.400	113.000
Overføres til overført resultat	987.890	0
Disponeret fra overført resultat	0	-278.077
Disponeret i alt	2.484.785	1.097.799

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2021	2020
Anlægsaktiver		
2 Kapitalinteresser	5.704.706	1.434.917
3 Andre værdipapirer og kapitalandele	150.000	150.000
4 Andre tilgodehavender	497.861	144.555
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>6.352.567</u>	<u>1.729.472</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>6.352.567</u>	<u>1.729.472</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	397.499
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	1.834.610	1.162.789
Tilgodehavender i alt	<u>1.834.610</u>	<u>1.560.288</u>
Likvide beholdninger	<u>579.060</u>	<u>56.458</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.413.670</u>	<u>1.616.746</u>
Aktiver i alt	<u>8.766.237</u>	<u>3.346.218</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	4.046.313	1.240.751
Overført resultat	4.178.889	1.707.875
Foreslået udbytte for regnskabsåret	114.400	113.000
Egenkapital i alt	8.464.602	3.186.626
 Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	3.998	6.865
Hensatte forpligtelser i alt	3.998	6.865
 Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.249	10.625
Selskabsskat	275.388	135.062
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	7.040
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	297.637	152.727
Gældsforpligtelser i alt	297.637	152.727
 Passiver i alt	8.766.237	3.346.218

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Reserve for</u> <u>nettoopskriv-</u> <u>ning efter den</u> <u>indre værdis</u> <u>metode</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået</u> <u>udbytte for</u> <u>regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	774.488	1.189.339	110.600	2.199.427
Udloddet udbytte	0	0	0	-110.600	-110.600
Resultatandel	0	1.262.876	-278.077	113.000	1.097.799
Udbytte fra kapitalandele	0	-796.613	796.613	0	0
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	1.240.751	1.707.875	113.000	3.186.626
Overført fra					
virksomhedssammenslutning	0	0	-110.310	0	-110.310
Udloddet udbytte	0	0	0	-113.000	-113.000
Resultatandel	0	1.382.495	987.890	114.400	2.484.785
Udbytte fra kapitalandele	0	-100.000	100.000	0	0
Overført til frie reserver	0	-1.493.434	1.493.434	0	0
Opskrivninger i kapitalinteresser	0	3.016.501	0	0	3.016.501
	125.000	4.046.313	4.178.889	114.400	8.464.602

Noter

	2021	2020
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
	31/12 2021	31/12 2020
2. Kapitalinteresser		
Anskaffelsessum 1. januar	221.666	221.666
Kostpris 31. december	221.666	221.666
Opskrivninger 1. januar	1.213.251	774.488
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	1.619.222	-86.139
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	-139.711
Udbytte	-100.000	-80.000
Opskrivninger i HT Ejendomme Struer ApS	3.016.501	0
Resultatandel Ølby El-Service K/S overført til mellemregning	-265.934	744.613
Opskrivninger 31. december	5.483.040	1.213.251
Regnskabsmæssig værdi 31. december	5.704.706	1.434.917
Kapitalinteresser:		
	Hjemsted	Ejerandel
P & M Teknik, Struer ApS	Skive	50 %
HT Ejendomme Struer ApS	Struer	50 %
Komplementarselskabet Ølby El-Service ApS	Struer	50 %
Ølby El-Service K/S	Struer	50 %
	31/12 2021	31/12 2020
3. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar	150.000	150.000
Kostpris 31. december	150.000	150.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	150.000	150.000

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
4. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. januar	144.555	157.500
Overført fra virksomhedssammenslutning	366.252	0
Tilgang i årets løb	6.267	6.884
Afgang i årets løb	<u>-19.213</u>	<u>-19.829</u>
Kostpris 31. december	<u>497.861</u>	<u>144.555</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>497.861</u>	<u>144.555</u>

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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Som følge af Erhvervsstyrelsens udmeldte præcisering til opdatering af årsregnskabsloven af 27. december 2018 er der i overensstemmelse med reglerne foretaget ændring af klassifikationen af regnskabsposten "associerede virksomheder", således at kapitalandelene, der hidtil er blevet indregnet under associerede virksomheder, fremover indregnes under regnskabsposten "kapitalinteresser".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Virksomhedssammenslutninger

Virksomhedssammenlægninger (bogført-værdi metoden)

Ved koncerninterne virksomhedssammenlægninger anvendes bogført-værdi metoden. Herved sammenlægges de to virksomheder til bogførte værdier, og der identificeres ikke forskelsbeløb. Eventuelle vederlag, som overstiger den bogførte værdi i den overtagne virksomhed, indregnes direkte på egenkapitalen.

Bogført-værdi metoden gennemføres pr. overtagelsesdagen, og der tilrettes ikke sammenligningstal.

Resultatopgørelsen

Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresser 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresser

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresser 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. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtage eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresser 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 kapitalinteresser.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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 pengeinstitut.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresser 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.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

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 nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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