

# PTA Holding, Struer ApS

Strandbjerggårdparken 50, 7600 Struer

CVR-nr. 32 06 11 84

## Årsrapport

2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. maj 2023.

---

Per Thusgaard Andersen  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 3. maj 2023

### **Direktion**

Per Thusgaard Andersen  
direktør

## 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 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

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. 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 revisors 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 3. maj 2023

### **KRØYER PEDERSEN**

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

**Bent Nordestgaard Rønne**

statsautoriseret revisor  
mne26812

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	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 14. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Per Thusgaard Andersen, direktør
<b>Revision</b>	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
<b>Bankforbindelse</b>	Vestjysk Bank
<b>Kapitalinteresse</b>	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 kapitalinteresser har i 2022 udgjort et overskud på 1.596 t.kr. mod et overskud sidste år på 2.769 t.kr.

Årets resultat har i 2022 udgjort et overskud på 1.296 t.kr. mod et overskud sidste år på 2.485 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende i betragtning af resultatet i kapitalinteresserne.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 9.892 t.kr. mod 8.766 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 1.126 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 9.646 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 97,5 % af de samlede aktiver på 9.892 t.kr.

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


---

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	50.000
Resultat af kapitalinteresser	1.596.196	2.769.222
Andre eksterne omkostninger	-11.250	-23.500
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>1.584.946</b>	<b>2.795.722</b>
Andre finansielle indtægter	5.651	6.267
Finansielle omkostninger	-20.375	-8.683
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.570.222</b>	<b>2.793.306</b>
Skat af årets resultat	-274.623	-308.521
<b>Årets resultat</b>	<b>1.295.599</b>	<b>2.484.785</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.595.096	1.382.495
Udbytte for regnskabsåret	117.800	114.400
Overføres til overført resultat	0	987.890
Disponeret fra overført resultat	-417.297	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.295.599</b>	<b>2.484.785</b>



**Balance 31. december**


---

<b>Aktiver</b>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note			
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Kapitalinteresser	5.919.278	5.704.706
3	Andre værdipapirer og kapitalandele	150.000	150.000
4	Andre tilgodehavender	479.265	497.861
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>6.548.543</u>	<u>6.352.567</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>6.548.543</u></b>	<b><u>6.352.567</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	1.901.838	1.834.610
	Tilgodehavender i alt	<u>1.901.838</u>	<u>1.834.610</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.441.371</u>	<u>579.060</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>3.343.209</u></b>	<b><u>2.413.670</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>9.891.752</u></b>	<b><u>8.766.237</u></b>

**Balance 31. december**


---

<b>Passiver</b>		
Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5.766.511	4.046.313
Overført resultat	3.636.490	4.178.889
Foreslået udbytte for regnskabsåret	117.800	114.400
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>9.645.801</b>	<b>8.464.602</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	2.521	3.998
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>2.521</b>	<b>3.998</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.249	22.249
Selskabsskat	232.100	275.388
Anden gæld	81	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	243.430	297.637
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>243.430</b>	<b>297.637</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>9.891.752</b>	<b>8.766.237</b>

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Reserve for</u> <u>nettopskriv-</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 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
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	4.046.313	4.178.889	114.400	8.464.602
Udloddet udbytte	0	0	0	-114.400	-114.400
Resultatandel	0	1.595.096	-417.297	117.800	1.295.599
Overført til frie reserver	0	125.102	-125.102	0	0
	<b>125.000</b>	<b>5.766.511</b>	<b>3.636.490</b>	<b>117.800</b>	<b>9.645.801</b>

## Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
<b>2. Kapitalinteresser</b>		
Anskaffelsessum 1. januar	221.666	221.666
Afgang i årets løb	<u>-65.000</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 31. december</b>	<b><u>156.666</u></b>	<b><u>221.666</u></b>
Opskrivninger 1. januar	5.483.040	1.213.251
Årets resultat	496.467	1.619.222
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	-33.732	0
Udbytte	0	-100.000
Opskrivninger i HT Ejendomme Struer ApS	0	3.016.501
Resultatandel Ølby El-Service K/S overført til mellemregning	<u>-183.163</u>	<u>-265.934</u>
<b>Opskrivninger 31. december</b>	<b><u>5.762.612</u></b>	<b><u>5.483.040</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>5.919.278</u></b>	<b><u>5.704.706</u></b>
<b>Kapitalinteresser:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
HT Ejendomme Struer ApS	Struer	50 %
Komplementarselskabet Ølby El-Service ApS	Struer	50 %
Ølby El-Service K/S	Struer	50 %
	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
<b>3. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Kostpris 1. januar	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
<b>Kostpris 31. december</b>	<b><u>150.000</u></b>	<b><u>150.000</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>150.000</u></b>	<b><u>150.000</u></b>

## Noter

---

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
<b>4. Andre tilgodehavender</b>		
Kostpris 1. januar	497.861	144.555
Overført fra virksomhedssammenslutning	0	366.252
Tilgang i årets løb	0	6.267
Afgang i årets løb	<u>-18.596</u>	<u>-19.213</u>
<b>Kostpris 31. december</b>	<u><b>479.265</b></u>	<u><b>497.861</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<u><b>479.265</b></u>	<u><b>497.861</b></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.

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

## Resultatopgørelsen

### Resultat af kapitalinteresser

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.

### 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 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalinteresser**

Kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens 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 overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalinteresser 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 kapitalinteresser.

#### **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.

#### **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 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 gældsmetode 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.

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 nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

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