

PTA Holding, Struer ApS

Strandbjerggårdparken 50, 7600 Struer

CVR-nr. 32 06 11 84

Årsrapport

2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. maj 2024.

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 2023	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 13. maj 2024

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 2023, 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 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 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 13. maj 2024

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 15. regnskabsår
Direktion	Per Thusgaard Andersen, direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Vestjysk Bank
Kapitalinteresse	HT Ejendomme Struer ApS, Struer Komplementarselskabet Ølby El-Service ApS, Struer Ølby El-Service K/S, Struer PMT Ejendomme & Invest ApS, 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

Indtægter af kapitalinteresser har i 2023 udgjort et overskud på 1.742 t.kr. mod et overskud sidste år på 1.596 t.kr.

Årets resultat har i 2023 udgjort et overskud på 970 t.kr. mod et overskud sidste år på 1.296 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for værende som forventet.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 10.846 t.kr. mod 9.892 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 954 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 10.498 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 96,8 % af de samlede aktiver på 10.846 t.kr.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Indtægter af kapitalinteresser	1.742.330	1.596.196
Andre eksterne omkostninger	-11.250	-11.250
Resultat før finansielle poster	1.731.080	1.584.946
Andre finansielle indtægter	42.390	5.651
Nedskrivning af finansielle aktiver	-366.252	0
Finansielle omkostninger	-10.212	-20.375
Resultat før skat	1.397.006	1.570.222
Skat af årets resultat	-427.175	-274.623
Årets resultat	969.831	1.295.599
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.742.330	1.595.096
Udbytte for regnskabsåret	122.000	117.800
Disponeret fra overført resultat	-894.499	-417.297
Disponeret i alt	969.831	1.295.599

Balance 31. december

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalinteresser	5.782.368	5.919.278
3	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	250.000	0
4	Andre værdipapirer og kapitalandele	150.000	150.000
5	Andre tilgodehavender	113.013	479.265
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>6.295.381</u>	<u>6.548.543</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>6.295.381</u>	<u>6.548.543</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	2.739.187	1.901.838
	Udskudte skatteaktiver	756	0
	Tilgodehavender i alt	<u>2.739.943</u>	<u>1.901.838</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.810.290</u>	<u>1.441.371</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.550.233</u>	<u>3.343.209</u>
	Aktiver i alt	<u>10.845.614</u>	<u>9.891.752</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5.612.368	5.766.511
Overført resultat	4.638.464	3.636.490
Foreslået udbytte for regnskabsåret	122.000	117.800
Egenkapital i alt	10.497.832	9.645.801
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	2.521
Hensatte forpligtelser i alt	0	2.521
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.249	11.249
Selskabsskat	336.452	232.100
Anden gæld	81	81
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	347.782	243.430
Gældsforpligtelser i alt	347.782	243.430
Passiver i alt	10.845.614	9.891.752

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
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
Overført via resultatdisponering	0	1.595.096	-417.297	117.800	1.295.599
Overført til frie reserver	0	125.102	-125.102	0	0
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	5.766.511	3.636.490	117.800	9.645.801
Udloddet udbytte	0	0	0	-117.800	-117.800
Overført via resultatdisponering	0	1.742.330	-894.499	122.000	969.831
Overført til frie reserver	0	-1.896.473	1.896.473	0	0
	125.000	5.612.368	4.638.464	122.000	10.497.832

Noter

1. Personaleomkostninger

Selskabet har ingen ansatte ud over direktionen. Direktionen har ikke modtaget vederlag.

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
2. Kapitalinteresser		
Anskaffelsessum 1. januar	156.666	221.666
Tilgang i årets løb	13.334	0
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-65.000</u>
Kostpris 31. december	<u>170.000</u>	<u>156.666</u>
Opskrivninger 1. januar	5.762.612	5.483.040
Årets resultat	242.330	496.467
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	-33.732
Resultatandel Ølby El-Service K/S overført til mellemregning	<u>-392.574</u>	<u>-183.163</u>
Opskrivninger 31. december	<u>5.612.368</u>	<u>5.762.612</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>5.782.368</u>	<u>5.919.278</u>

Kapitalinteresser:

	Hjemsted	Ejerandel
HT Ejendomme Struer ApS	Struer	50 %
Komplementarselskabet Ølby El-Service ApS	Struer	50 %
Ølby El-Service K/S	Struer	50 %
PMT Ejendomme & Invest ApS	Struer	33 %

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
3. Tilgodehavender hos kapitalinteresser		
Tilgang i årets løb	<u>250.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>250.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>250.000</u>	<u>0</u>

Der specificeres således:

Ansvarligt lån HT Ejendomme Struer ApS	<u>250.000</u>	<u>0</u>
	<u>250.000</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
4. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar	150.000	150.000
Kostpris 31. december	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
5. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. januar	479.265	497.861
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-18.596</u>
Kostpris 31. december	<u>479.265</u>	<u>479.265</u>
Årets nedskrivninger	<u>-366.252</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 31. december	<u>-366.252</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>113.013</u>	<u>479.265</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

Indtægter 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.

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.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

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 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.

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.