
PHEM Invest ApS

Stokbrovej 132, 8520 Lystrup

Årsrapport for 2019

CVR-nr. 32 15 51 54

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 17/8 2020

Peter Lund Jørgensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. januar 2019 - 31. december 2019 | 4 |
| Balance 31. december 2019 | 5 |
| Noter til årsregnskabet | 7 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for PHEM Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lystrup, den 17. august 2020

Direktion

Henriette Ormstrup Jørgensen
Direktør

Peter Lund Jørgensen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i PHEM Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PHEM Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 IESBA's etiske 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.

Aarhus, den 17. august 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Trangeled Kristensen

statsautoriseret revisor

mne23333

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|--|
| Selskabet | <p>PHEM Invest ApS</p> <p>Stokbrovej 132 8520 Lystrup</p> <p>CVR-nr: 32 15 51 54</p> <p>Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december</p> <p>Hjemstedskommune: Aarhus</p> |
| Direktion | <p>Henriette Ormstrup Jørgensen Peter Lund Jørgensen</p> |
| Revisor | <p>PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jens Chr. Skous Vej 1 8000 Aarhus C</p> |

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2019 DKK | 2018 DKK |
|---|------|----------------|---------------|
| Bruttotab | | -4.000 | -3.000 |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | | 15.017 | 81.696 |
| Finansielle omkostninger | 4 | -34.244 | -34.057 |
| Resultat før skat | | -23.227 | 44.639 |
| Skat af årets resultat | 5 | 11.424 | -325 |
| Årets resultat | | -11.803 | 44.314 |

Resultatdisponering

| | 2019 DKK | 2018 DKK |
|--|----------------|---------------|
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 15.017 | 81.696 |
| Overført resultat | -26.820 | -37.382 |
| | -11.803 | 44.314 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2019 DKK | 2018 DKK |
|--|------|----------------|----------------|
| Kapitalandele i dattervirksomheder | 6 | 296.934 | 281.917 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 296.934 | 281.917 |
| Anlægsaktiver | | 296.934 | 281.917 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 167.949 | 161.935 |
| Andre tilgodehavender | | 1.000 | 750 |
| Selskabsskat | | 4.554 | 1.072 |
| Tilgodehavender | | 173.503 | 163.757 |
| Likvide beholdninger | | 0 | 131 |
| Omsætningsaktiver | | 173.503 | 163.888 |
| Aktiver | | 470.437 | 445.805 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2019 DKK | 2018 DKK |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 15.017 | 231.917 |
| Overført resultat | | -1.397.006 | -1.602.103 |
| Egenkapital | 7 | -1.256.989 | -1.245.186 |
| Kreditinstitutter | | 244 | 0 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 1.720.731 | 1.686.991 |
| Anden gæld | | 6.451 | 4.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.727.426 | 1.690.991 |
| Gældsforpligtelser | | 1.727.426 | 1.690.991 |
| Passiver | | 470.437 | 445.805 |

| | |
|---|---|
| Usædvanlige forhold | 1 |
| Begivenheder efter balancedagen | 2 |
| Væsentligste aktiviteter | 3 |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 |

Noter til årsregnskabet

1. Usædvanlige forhold

PHEM Invest ApS har tabt over halvdelen af deres selskabskapital. Dette medfører, at selskabet i henhold til selskabsloven § 119 skal stille forslag til genetablering af den tabte kapital. Jf. dette krav vurderer selskabet, at kapitalen kan genetaberes ved fortsættelse af den nuværende drift og aktivitet i datterselskabet. Selskabet har sikret sig den nødvendige likviditet til fortsat drift.

2. Efterfølgende begivenheder

Konsekvenserne af Covid-19, hvor mange regeringer verden over har taget beslutning om at ”lukke landene ned”, får stor betydning for verdensøkonomien. Ledelsen anser konsekvenserne af Covid-19 som en begivenhed, der er opstået efter balancedagen (31. december 2019) og udgør derfor en ikke-regulerende begivenhed for selskabet. De eventuelle langsigtede konsekvenser for selskabets investeringer er på nuværende tidspunkt ukendte.

3. Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at eje kapitalandele i PROSPIRA ApS.

4. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger

| 2019 | 2018 |
|---------------|---------------|
| DKK | DKK |
| 34.244 | 34.057 |
| 34.244 | 34.057 |

| 2019 | 2018 |
|------|------|
| DKK | DKK |

5. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat

Regulering af skat vedrørende tidligere år

| | |
|----------------|------------|
| -4.554 | 0 |
| -6.870 | 325 |
| -11.424 | 325 |

Noter til årsregnskabet

| | 2019 | 2018 |
|--|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| 6. Kapitalandele i dattervirksomheder | | |
| Kostpris primo 1. januar | 50.000 | 50.000 |
| Kostpris 31. december | 50.000 | 50.000 |
| Værdireguleringer primo 1. januar | 231.917 | 150.221 |
| Årets resultat | 15.017 | 81.696 |
| Værdireguleringer 31. december | 246.934 | 231.917 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 296.934 | 281.917 |

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabs- kapital | Stemme- og ejerandel |
|--------------|----------|----------------------|-------------------------|
| PROSPIRA ApS | Lystrup | 50.000 | 100% |

7. Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------|----------------------|---|----------------------|-------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. januar | 125.000 | 0 | -1.370.186 | -1.245.186 |
| Årets resultat | 0 | 15.017 | -26.820 | -11.803 |
| Egenkapital 31. december | 125.000 | 15.017 | -1.397.006 | -1.256.989 |

8. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 0. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

9. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PHEM Invest ApS for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2019 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelse

Bruttotab

Bruttotab omfatter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 andre eksterne omkostninger.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med PROSPIRA ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Noter til årsregnskabet

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.