

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

PH Holding Horsens ApS

Vestre Strandallé 90

8240 Risskov

CVR-nr. 32 93 72 68

Årsrapport for 2021/22

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 04/08 2022

Peter Hald
Dirigent

Når overblik
samler brikkerne
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022 | 8 |
| Balance pr. 30. juni 2022 | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

PH Holding Horsens ApS
Vestre Strandallé 90
8240 Risskov

CVR-nr.: 32 93 72 68
Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022
Hjemsted: Aarhus

Direktion

Peter Hald

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for PH Holding Horsens ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 2. august 2022

Direktion

Peter Hald

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i PH Holding Horsens ApS

Vi har opstillet årsrapporten for PH Holding Horsens ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 2. august 2022

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Britta Kristensen
registreret revisor
MNE-nr. mne11182

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Aktiviteten i selskabet består hovedsageligt i besiddelse af kapitalandele i andre kapitalselskaber, samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 257.047, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på kr. 4.385.766.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PH Holding Horsens ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32.

Bruttotab omfatter andre eksterne omkostninger.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Resultat af kapitalandele i kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressers resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for PH Holding Horsens ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, der maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierakiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder, og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022

| | <u>Note</u> | <u>2021/22</u> kr. | <u>2020/21</u> kr. |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttotab | | (11.287) | (15.581) |
| Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser | | 301.764 | 244.716 |
| Finansielle indtægter | 1,2 | 103.595 | 435.356 |
| Finansielle omkostninger | 1,3 | <u>(137.025)</u> | <u>(1.541)</u> |
| Resultat før skat | | 257.047 | 662.950 |
| Skat af årets resultat | | <u>0</u> | <u>(92.048)</u> |
| Årets resultat | | 257.047 | 570.902 |
| | | | |
| Foreslået udbytte | | 400.000 | 1.000.000 |
| Overført resultat | | <u>(142.953)</u> | <u>(429.098)</u> |
| | | 257.047 | 570.902 |

Balance pr. 30. juni 2022

| | <u>Note</u> | <u>2022</u> kr. | <u>2021</u> kr. |
|-----------------------------------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i kapitalinteresser | 4 | 3.167.917 | 3.266.153 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>3.167.917</u> | <u>3.266.153</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>3.167.917</u> | <u>3.266.153</u> |
| Selskabsskat | | 2.574 | 0 |
| Tilgodehavender | | <u>2.574</u> | <u>0</u> |
| Værdipapirer | 1 | 813.273 | 1.205.560 |
| Værdipapirer | | <u>813.273</u> | <u>1.205.560</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>409.317</u> | <u>754.750</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>1.225.164</u> | <u>1.960.310</u> |
| Aktiver i alt | | <u>4.393.081</u> | <u>5.226.463</u> |

Balance pr. 30. juni 2022

| | <u>Note</u> | <u>2022</u> kr. | <u>2021</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 3.860.766 | 4.003.719 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 400.000 | 1.000.000 |
| Egenkapital | 5 | <u>4.385.766</u> | <u>5.128.719</u> |
| Kreditinstitutter | | 15 | 1 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 500 | 500 |
| Selskabsskat | | 0 | 90.273 |
| Anden gæld | | 6.800 | 6.970 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>7.315</u> | <u>97.744</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>7.315</u> | <u>97.744</u> |
| Passiver i alt | | <u>4.393.081</u> | <u>5.226.463</u> |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|----------------------------------|---------------------------------|------------------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. juli 2021 | 125.000 | 4.003.719 | 1.000.000 | 5.128.719 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (1.000.000) | (1.000.000) |
| Årets resultat | 0 | (142.953) | 400.000 | 257.047 |
| Egenkapital 30. juni 2022 | 125.000 | 3.860.766 | 400.000 | 4.385.766 |

Noter til årsrapporten

| | <u>2021/22</u> | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | |
| 1 Oplysning om dagsværdi | | |
| Børsnoterede aktier | | |
| Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen | <u>(76.498)</u> | |
| Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo | <u>813.273</u> | |
| Dagsværdiniveau 1 | | |
| | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
| | kr. | kr. |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | <u>103.595</u> | <u>435.356</u> |
| | <u>103.595</u> | <u>435.356</u> |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>137.025</u> | <u>1.541</u> |
| | <u>137.025</u> | <u>1.541</u> |

Noter til årsrapporten

| | 2022 | 2021 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| 4 Kapitalandele i kapitalinteresser | | |
| Kostpris 1. juli 2021 | <u>8.800.000</u> | <u>8.800.000</u> |
| Kostpris 30. juni 2022 | <u>8.800.000</u> | <u>8.800.000</u> |
| Værdireguleringer 1. juli 2021 | (5.533.847) | (5.028.563) |
| Årets resultat | 301.764 | 244.716 |
| Udbytte modtaget | <u>(400.000)</u> | <u>(750.000)</u> |
| Værdireguleringer 30. juni 2022 | <u>(5.632.083)</u> | <u>(5.533.847)</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022 | <u>3.167.917</u> | <u>3.266.153</u> |

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

| <u>Navn</u> | <u>Hjemsted</u> | <u>Ejerandel</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Årets resultat</u> |
|-------------------------|-----------------|------------------|--------------------|-----------------------|
| K.A. Finans Horsens A/S | Horsens | 25 % | 12.671.668 | 1.207.056 |

5 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 125.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke kautions-, garanti- eller eventualforpligtelser, udover hvad der fremgår af årsrapporten.