

PH Holding 2010 ApS

Kongevejen 211
2830 Virum
CVR-nr. 32 94 62 59

Årsrapport for 2016

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 24/5 2017



Dirigent
Peter Hemmingsen

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	Side
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2-3
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13-17

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for PH Holding 2010 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Det er ledelsens opfattelse, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at fravælge revision.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 24. maj 2017

Direktion:



Peter Hemmingsen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i PH Holding 2010 ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PH Holding 2010 ApS for regnskabsåret 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

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

Konklusion

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 7, hvor ledelsen har beskrevet forudsætningerne for, at årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af momsloven

Selskabet i løbet af regnskabsåret gentagne gange har indberettet fejlagtige og ikke rettidige momsbeløb til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

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.

Værløse, den 24. maj 2017


Gronemann's
registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 32 56 36 27


Ken Gronemann
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

PH Holding 2010 ApS
Kongevejen 211
2830 Virum

CVR-nr.: 32 94 62 59
Stiftet: 3. juni 2010
Hjemsted: Lyngby-Taarbæk
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Direktion

Peter Hemmingsen

Revision

Bymidten 80
3500 Værløse
CVR-nr.: 32 56 36 27

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber og investeringsvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet ejer kapitalandel i associeret virksomhed, der ultimo 2015 er taget under konkursbehandling.

Selskabet har påtaget sig kautionsforpligtelse for associeret virksomhed under konkurs. Ejerkredsen bag selskabet har indgået aftale med pengeinstitut om personlig tilbagebetaling af den del af gælden, som forholdsmæssigt hviler på selskabet. Da kautionsforpligtelsen er solidarisk hensættes til tab på den uafdækkede del med t.kr. 130.

Selskabet har ultimo 2015 opstartet ny aktivitet i tilknyttet virksomhed. Resultatet for 2016 har været negativt. Ledelsen har fortsat positive forventninger til dette selskab og forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Til sikring for selskabets likviditetsmæssige situation har ejerkredsen bag selskabet underskrevet støtteerklæring, således at der tilføres den nødvendige likviditet til at sikre driften i 2017. Der er endvidere af ejerkredsen bag selskabet afgivet tilbagetrædelseserklæring for tilgodehavende t.kr. 55.

Baseret på ovenstående anser ledelsen selskabet som going concern og aflægger årsrapporten for 2016 under forudsætning af fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten for PH Holding 2010 ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder 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. 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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægt fra udlejning af driftsmateriel indgår i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger og udgør omkostninger til selskabets generelle drift, såsom kontoromkostninger og revision.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat i tilknyttede virksomheder efter skat.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat i associerede virksomheder efter skat.

Finansielle poster

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 gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Aktiver med en kostpris på under 13 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi af opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Negativ kapitalandel i tilknyttede virksomheder indregnes ikke som forpligtelse med mindre der retlig hviler en forpligtelse på at dække underbalance i den tilknyttede virksomhed.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi af opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Negativ kapitalandel i associerede virksomheder indregnes ikke som forpligtelse med mindre der retlig hviler en forpligtelse på at dække underbalance i den associerede virksomhed.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende år anvendte skattesats, 22 %.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

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. For indeværende år er der på balancedagen anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

for perioden 1. januar - 31. december 2016

Note	2016 kr.	2015 t.kr.	
	BRUTTOFORTJENESTE	-792	-23
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-6
	DRIFTSRESULTAT	-792	-29
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-40.116	0
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	0	39
1	Finansielle omkostninger	-4.468	0
	RESULTAT FØR SKAT	-45.376	10
2	Skat af årets resultat	0	0
	ÅRETS RESULTAT	-45.376	10
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:			
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført resultat	-45.376	10
	DISPONERET I ALT	-45.376	10

Balance

pr. 31. december 2016

		AKTIVER	
Note		2016 kr.	2015 t.kr.
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
3	Materielle anlægsaktiver	0	0
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	9.884	50
5	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
	Finansielle anlægsaktiver	9.884	50
	ANLÆGSAKTIVER	9.884	50
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	0
	Periodeafgrænsningsposter	0	5
	Tilgodehavender	0	5
	Likvide beholdninger	8.757	0
	OMSÆTNINGSAKTIVER	8.757	5
	AKTIVER	18.641	55

Balance

pr. 31. december 2016

		PASSIVER	
Note		2016 kr.	2015 t.kr.
	Selskabskapital	80.000	80
	Overført resultat	-276.779	-231
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
6	EGENKAPITAL	-196.779	-151
	Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder	130.000	130
	HENSATTE FORPLIGTELSER	130.000	130
	Gæld til tilknyttede virksomheder	22.393	0
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	55.326	70
	Anden gæld	7.701	6
	Kortfristede gældsforpligtelser	85.420	76
	GÆLDSFORPLIGTELSER	85.420	76
	PASSIVER	18.641	55

7 Oplysning om væsentlige usikkerheder, usædvanlige forhold og efterfølgende begivenheder

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Noter

	2016	2015
	kr.	t.kr.
1 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	643	0
Andre finansielle omkostninger	3.825	0
	<u>4.468</u>	<u>0</u>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

2016
kr.**3 Materielle anlægsaktiver**

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2016	45.000
Tilgang	0
Afgang	-45.000
Kostpris 31. december 2016	0
Afskrivninger 1. januar 2016	45.000
Årets afskrivninger	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	-45.000
Afskrivninger 31. december 2016	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2016	0

2016
kr.

4 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. januar 2016	50.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 31. december 2016	50.000
Nedskrivninger 1. januar 2016	0
Årets resultat efter skat	-40.116
Udloddet udbytte	0
Nedskrivninger 31. december 2016	-40.116
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2016	9.884

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Egenkapital
Virum Låse & Alarm ApS	Lyngby-Taarbæk	100,00%	-40.116	9.884

2016
kr.

5 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i associerede virksomheder
Kostpris 1. januar 2016	58.880
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 31. december 2016	58.880
Nedskrivninger 1. januar 2016	-58.880
Nedskrivninger 31. december 2016	-58.880
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2016	0

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Egenkapital
Elcotech ApS under konkurs	Lyngby-Taarbæk	50,00%		31/12-2014: -375.596

2016
kr.

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital, primo	80.000	-231.403	0	-151.403
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-45.376	0	-45.376
Egenkapital, ultimo	80.000	-276.779	0	-196.779

Selskabskapitalen er fordelt således:

Anparter, 80.000 stk à nom. 1 kr.	80.000
	80.000

7 Oplysning om væsentlige usikkerheder, usædvanlige forhold og efterfølgende begivenheder

Selskabet har pr. 31. december 2016 negativ egenkapital. Ejerkredsen bag selskabet har tilkendegivet forsat finansiel støtte til sikring af driften i 2017. Ejerkredsen bag selskabet har endvidere afgivet tilbagetrædelseserklæring for tilgodehavende t.kr. 55. Årsrapporten for 2016 er på baggrund heraf aflagt af ledelsen under forudsætning af forsat drift. Der er usikkerhed forbundet hermed.

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på t.kr. 21 pr. 31. december 2016 (t.kr. 21 pr. 31. december 2015)

Eventualforpligtelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut i associeret virksomhed under konkurs har selskabet afgivet ubegrænset selvskyldnerkaution. Det samlede engagement med pengeinstitut i associeret virksomhed under konkurs udgjorde pr. 31. december 2015 t.kr. 260.

Selskabet har påtaget sig kautionsforpligtelse for associeret virksomhed under konkurs som oplyst ovenfor. Ejerkredsen bag selskabet har indgået aftale med pengeinstitut om personlig tilbagebetaling af den del af gælden, som forholdsmæssigt hviler på selskabet. Da kautionsforpligtelsen er solidarisk hensættes til tab på den uafdækkede del med t.kr. 130.