

---

# ***PHCo910 ApS***

Ahornvænget 39, 7800 Skive

## **Årsrapport for 2016/17**

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 33 94 99 36

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 24/11 2017

Peter Hededam  
Christensen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	5
Balance 30. juni	6
Noter til årsregnskabet	8

# **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for PHCo910 ApS.

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

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 24. november 2017

## **Direktion**

Peter Hededam Christensen  
direktør

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i PHC0910 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PHC0910 ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 FSR – danske revisors Ethiske 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.

Skive, den 24. november 2017

**Pricewaterhouse Coopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 21 14 81 48*

Bjørn Jakobsen

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

PHC0910 ApS  
Ahornvænget 39  
7800 Skive

CVR-nr.: 33 94 99 36  
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni  
Hjemstedskommune: Skive

**Direktion**

Peter Hededam Christensen

**Revisor**

Pricewaterhouse Coopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Resenvej 81  
Postboks 19  
7800 Skive

# **Ledelsesberetning**

## **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål at eje kapitalandele og gældsinstrumenter m.v. samt yde bistand og levere konsulentytelser, samt virksomhed, som har forbindelse hermed.

## **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på DKK 268.211, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på DKK 13.635.080.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-234.945</b>	<b>-2.956.638</b>
Administrationsomkostninger		-26.799	-19.182
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>-261.744</b>	<b>-2.975.820</b>
Finansielle indtægter	1	559.174	334.358
Finansielle omkostninger	2	0	-12.288
<b>Resultat før skat</b>		<b>297.430</b>	<b>-2.653.750</b>
Skat af årets resultat	3	-29.219	523.886
<b>Årets resultat</b>		<b>268.211</b>	<b>-2.129.864</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.000.000	100.000
Overført resultat		-731.789	-2.229.864
		<b>268.211</b>	<b>-2.129.864</b>

## Balance 30. juni

### Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		262.500	337.500
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>262.500</b>	<b>337.500</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.674.000	1.674.000
Andre tilgodehavender		1.580.000	1.905.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	5	<b>3.254.000</b>	<b>3.579.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>3.516.500</b>	<b>3.916.500</b>
Andre tilgodehavender		5.332.754	5.327.782
Selskabsskat		0	19.034
Periodeafgrænsningsposter		0	14.947
<b>Tilgodehavender</b>		<b>5.332.754</b>	<b>5.361.763</b>
<b>Værdipapirer</b>	6	<b>4.343.762</b>	<b>1.159.793</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>513.305</b>	<b>6.068.040</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>10.189.821</b>	<b>12.589.596</b>
<b>Aktiver</b>		<b>13.706.321</b>	<b>16.506.096</b>



# Balance 30. juni

## Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		250.000	250.000
Overført resultat		12.385.080	13.116.869
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.000.000	100.000
<b>Egenkapital</b>	7	<b>13.635.080</b>	<b>13.466.869</b>
Hensættelse til udskudt skat		11.344	12.375
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>11.344</b>	<b>12.375</b>
Selskabsskat		1.892	0
Anden gæld		58.005	3.026.852
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>59.897</b>	<b>3.026.852</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>59.897</b>	<b>3.026.852</b>
<b>Passiver</b>		<b>13.706.321</b>	<b>16.506.096</b>
Væsentligste aktiviteter			
Anvendt regnskabspraksis	9		

# Noter til årsregnskabet

	2016/17	2015/16
	DKK	DKK
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter, anlægsaktiver	94.800	260.805
Andre finansielle indtægter	464.374	73.553
	<u>559.174</u>	<u>334.358</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	0	12.288
	<u>0</u>	<u>12.288</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	30.250	26.985
Årets udskudte skat	-1.031	-550.871
	<u>29.219</u>	<u>-523.886</u>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		DKK
Kostpris 1. juli		375.000
Kostpris 30. juni		<u>375.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli		37.500
Årets afskrivninger		75.000
Ned- og afskrivninger 30. juni		<u>112.500</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>		<u>262.500</u>

# Noter til årsregnskabet

## 5 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer og kapital- andele DKK	Andre tilgodeha- vender DKK
Kostpris 1. juli	1.674.000	1.905.000
Afgang i årets løb	0	-325.000
Kostpris 30. juni	<u>1.674.000</u>	<u>1.580.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>1.674.000</u></b>	<b><u>1.580.000</u></b>

## 6 Værdipapirer

	2017 DKK	2016 DKK
Aktier	<u>4.343.762</u>	<u>1.159.793</u>
	<b><u>4.343.762</u></b>	<b><u>1.159.793</u></b>

## 7 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 250 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

## 8 Medarbejderforhold

	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Lønninger	144.000	3.059.968
Andre omkostninger til social sikring	95	972
	<u>144.095</u>	<u>3.060.940</u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b><u>1</u></b>	<b><u>1</u></b>

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PHCO910 ApS for 2016/17 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 2016/17 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.

## Resultatopgørelsen

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

### Bruttotab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Selskabet har valgt at sammendrage nettoomsætning og produktionsomkostninger i posten bruttofortjeneste.

### Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Endvidere indregnes modtaget udbytte fra selskabets kapitalandele som andre driftsindtægter.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### 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 forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar            5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

### Værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til historisk kostpris og nedskrives, såfremt værdien af kapitalandelene falder til under kostprisen.

Ejerskabet af kapitalandelene betragtes som en sekundær driftsaktivitet, da ejerskabet er nært beslægtet med selskabets primære driftsaktivitet og anses for at være en forudsætning herfor. Eventuelt udbytte klassificeres derfor som andre driftsindtægter, som indgår i selskabets bruttofortjeneste.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

### Egenkapital

#### *Udbytte*

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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. Der afsættes imidlertid ikke udskudt skat af midlertidige forskelle, som eksisterer på tidspunktet for førstegangsindregningen.

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.

### 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.