

---

# ***PHCo910 ApS***

Ahornvænget 39, 7800 Skive

## **Årsrapport for 2017/18**

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 33 94 99 36

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 6 /12 2018

Peter Hededam  
Christensen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsregnskabet	11

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 6. december 2018

### **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 2017 - 30. juni 2018 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 6. december 2018

**Pricewaterhouse Coopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Bjørn Jakobsen

statsautoriseret revisor

mne24813

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

PHCO910 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 2017/18 udviser et underskud på DKK 647.045, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på DKK 11.988.035.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-214.971</b>	<b>-234.945</b>
Administrationsomkostninger		-49.973	-26.799
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>-264.944</b>	<b>-261.744</b>
Finansielle indtægter	1	386.790	559.174
Finansielle omkostninger	2	-945.747	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>-823.901</b>	<b>297.430</b>
Skat af årets resultat	3	176.856	-29.219
<b>Årets resultat</b>		<b>-647.045</b>	<b>268.211</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.200.000	1.000.000
Overført resultat		-1.847.045	-731.789
		<b>-647.045</b>	<b>268.211</b>

## Balance 30. juni

### Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	262.500
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>262.500</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.474.000	1.674.000
Andre tilgodehavender		1.041.000	1.580.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	4	<b>2.515.000</b>	<b>3.254.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.515.000</b>	<b>3.516.500</b>
Andre tilgodehavender		823.786	5.332.754
Udskudt skatteaktiv		165.513	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>989.299</b>	<b>5.332.754</b>
<b>Værdipapirer</b>	5	<b>6.483.586</b>	<b>4.343.762</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.085.424</b>	<b>513.305</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>9.558.309</b>	<b>10.189.821</b>
<b>Aktiver</b>		<b>12.073.309</b>	<b>13.706.321</b>

# Balance 30. juni

## Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		250.000	250.000
Overført resultat		10.538.035	12.385.080
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.200.000	1.000.000
<b>Egenkapital</b>	6	<b>11.988.035</b>	<b>13.635.080</b>
Hensættelse til udskudt skat		0	11.344
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>11.344</b>
Selskabsskat		6.426	1.892
Anden gæld		78.848	58.005
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>85.274</b>	<b>59.897</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>85.274</b>	<b>59.897</b>
<b>Passiver</b>		<b>12.073.309</b>	<b>13.706.321</b>
Væsentligste aktiviteter			
Anvendt regnskabspraksis	7		

# Noter til årsregnskabet

	2017/18	2016/17
	DKK	DKK
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter, anlægsaktiver	61.187	94.800
Andre finansielle indtægter	325.603	464.374
	<b>386.790</b>	<b>559.174</b>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Nedskrivning af finansielle aktiver	200.000	0
Andre finansielle omkostninger	745.747	0
	<b>945.747</b>	<b>0</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	30.250
Årets udskudte skat	-176.856	-1.031
	<b>-176.856</b>	<b>29.219</b>
<b>4 Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Andre værdipa- piner og kapital- andele	Andre tilgodeha- vender
	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	1.674.000	1.580.000
Afgang i årets løb	0	-539.000
Kostpris 30. juni	1.674.000	1.041.000
Årets nedskrivninger	200.000	0
Nedskrivninger 30. juni	200.000	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>1.474.000</b>	<b>1.041.000</b>

## Noter til årsregnskabet

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	DKK	DKK
<b>5 Værdipapirer</b>		
Aktier	<u>6.483.586</u>	<u>4.343.762</u>
	<b><u>6.483.586</u></b>	<b><u>4.343.762</u></b>

## 6 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.

# Noter til årsregnskabet

## 7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PHCO910 ApS for 2017/18 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 2017/18 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

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag.

### 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.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører administrationsaktiviteten.

# Noter til årsregnskabet

## 7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### 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.

### Finansielle poster

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

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Værdipapirer

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

# Noter til årsregnskabet

## 7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### **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.

### **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.

Udskudte skatteaktiver 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.