

# PHM 22 ApS

Andresens Købmandsgaard 2, 5300 Kerteminde  
CVR-nr. 35 39 09 95

## Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 31.05.16

Peter Jørgsholm  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 12
Noter	13 - 14

---

---

**Selskabet**

---

PHM 22 ApS  
Andresens Købmandsgaard 2  
5300 Kerteminde

Hjemsted: Kerteminde  
CVR-nr.: 35 39 09 95  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

---

**Direktion**

---

Peter Jørgsholm

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Sydbank

---

**Modervirksomhed**

---

Peter Jørgsholm ApS, Kerteminde

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for PHM 22 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab har assisteret med bogføring, og jeg skal bekræfte, at jeg har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

Kerteminde, den 19. maj 2016

**Direktionen**

Peter Jørgsholm

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

---

### Til den daglige ledelse i PHM 22 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PHM 22 ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hobro, den 19. maj 2016

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Claus Knudsen Tilsted

Statsaut. revisor

**Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i at eje kapitalandele i Privathospitalet Mølholm P/S og udøve virksomhed forbundet hermed.

**Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK 540.745 mod DKK 506.926 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 3.359.033.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

**Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2015 DKK	2014 DKK
	<b>Bruttotab</b>	<b>-8.250</b>	<b>-8.750</b>
	Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaver, der er anlægsaktiver	794.318	617.481
	Andre finansielle indtægter	24	2.243
1	Andre finansielle omkostninger	-17.691	-3.759
	<b>Resultat før skat</b>	<b>768.401</b>	<b>607.215</b>
2	Skat af årets resultat	-227.656	-100.289
	<b>Årets resultat</b>	<b>540.745</b>	<b>506.926</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	530.000	500.000
	Overført resultat	10.745	6.926
	<b>I alt</b>	<b>540.745</b>	<b>506.926</b>

<b>AKTIVER</b>		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Andre værdipapirer og kapitalandele	4.043.673	4.043.673
	Andre tilgodehavender	269.913	492.030
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>4.313.586</b>	<b>4.535.703</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>4.313.586</b>	<b>4.535.703</b>
	Andre tilgodehavender	1.016.435	251.680
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.016.435</b>	<b>251.680</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>24</b>	<b>164.317</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.016.459</b>	<b>415.997</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>5.330.045</b>	<b>4.951.700</b>



<b>PASSIVER</b>		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		2.749.033	2.738.288
Forslag til udbytte for regnskabsåret		530.000	500.000
<b>3 Egenkapital i alt</b>		<b>3.359.033</b>	<b>3.318.288</b>
Hensættelser til udskudt skat		1.066.000	1.144.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>1.066.000</b>	<b>1.144.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.250	8.125
Gæld til tilknyttede virksomheder		591.106	284.209
Selskabsskat		305.656	197.078
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>905.012</b>	<b>489.412</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>905.012</b>	<b>489.412</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>5.330.045</b>	<b>4.951.700</b>

4 Eventualforpligtelser

5 Sikkerhedsstillelser

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

**Skatter**

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

**BALANCE****Finansielle anlægsaktiver**

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til kostpris i balancen.

**Værdiforringelse af aktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

**Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

**Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

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.

**Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

2015	2014
DKK	DKK

### 1. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	17.691	3.759
---	--------	-------

### 2. Skatter

Årets aktuelle skat	305.656	197.078
Årets udskudte skat	-5.000	-48.180
Regulering af udskudt skat, ændring af skatteprocent	-73.000	-48.609

I alt	227.656	100.289
-------	---------	---------

### 3. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
-------------	----------------------	----------------------	---

#### *Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15*

Saldo pr. 01.01.15	80.000	2.738.288	500.000
Betalt udbytte	0	0	-500.000
Forslag til resultatdisponering	0	10.745	530.000

Saldo pr. 31.12.15	80.000	2.749.033	530.000
--------------------	--------	-----------	---------

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

#### **4. Eventualforpligtelser**

Selskabet er stiftet ved spaltning og hæfter derfor solidarisk med de øvrige selskaber, stiftet ved spaltningen, for forpligtelserne i det spaltede selskab på tidspunktet for spaltningen. Hæftelsen er begrænset til den tilførte værdi ved spaltningen.

#### **5. Sikkerhedsstillelser**

Ingen.