

PH-Biomasse ApS

Klostervej 32
7200 Grindsted

CVR-nr. 39 93 83 67

Årsrapport for 2018/19
12. oktober 2018 til 30. juni 2019

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. september 2019

Palle Teglgaard Christensen
dirigent

M. ERICHSENS VEJ 2

6950 RINGKØBING

TLF: 96 74 20 22

FAX: 96 74 21 33

EMAIL: INFO@NOE-KIRKEGAARD.DK

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 12. oktober - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 12. oktober 2018 - 30. juni 2019 for PH-Biomasse ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 12. oktober 2018 - 30. juni 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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.

Grindsted, den 16. september 2019

Direktion

Henrik Gregersen
direktør

Palle Teglgaard Christensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i PH-Biomasse ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PH-Biomasse ApS for regnskabsåret 12. oktober 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Ringkøbing, den 16. september 2019

Noe & Kirkegaard
Registrerede revisorer A/S
CVR-nr. 15 05 05 86

Kennet Pedersen
Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer
MNE-nr. mne34265

Selskabsoplysninger

Selskabet	PH-Biomasse ApS Klostervej 32 7200 Grindsted
	CVR-nr.: 39 93 83 67
	Regnskabsperiode: 12. oktober 2018 - 30. juni 2019
	Stiftet: 12. oktober 2018
	Regnskabsår: 1. regnskabsår
	Hjemsted: Billund Kommune
Direktion	Henrik Gregersen, direktør Palle Teggaard Christensen, direktør
Revisor	Noe & Kirkegaard Registrerede revisorer A/S M. Erichsensvej 2 6950 Ringkøbing

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at udøve skoventreprenøraktivitet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 758.392, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på kr. 1.758.392.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PH-Biomasse ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2018/19 er selskabets første regnskabsperiode.

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 tilæg/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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og drift af maskiner mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver består af deposita vedr. finansiel leasing. Deposita er indregnet til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 12. oktober - 30. juni

	Note	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste		2.046.345
Personaleomkostninger	1	-395.599
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-562.450
Andre driftsomkostninger		-2.583
Resultat før finansielle poster		1.085.713
Finansielle indtægter	3	2.484
Finansielle omkostninger	4	-113.485
Resultat før skat		974.712
Skat af årets resultat	5	-216.320
Årets resultat		758.392
Foreslået udbytte		100.000
Overført resultat		658.392
		758.392

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.
Aktiver		
Produktionsanlæg og maskiner		<u>4.015.967</u>
Materielle anlægsaktiver	6	<u>4.015.967</u>
Deposita		<u>240.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>240.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.255.967</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>51.875</u>
Varebeholdninger		<u>51.875</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		239.826
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	35.434
Periodeafgrænsningsposter		<u>21.500</u>
Tilgodehavender		<u>296.760</u>
Likvide beholdninger		<u>1.457.317</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.805.952</u>
Aktiver i alt		<u><u>6.061.919</u></u>

Balance 30. juni

	Note	2018/19 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		50.000
Overkurs ved emission		950.000
Overført resultat		658.392
Foreslået udbytte for regnskabsåret		100.000
Egenkapital	8	1.758.392
Hensættelse til udskudt skat		40.474
Hensatte forpligtelser i alt		40.474
Leasingforpligtelser		3.171.198
Langfristede gældsforpligtelser	9	3.171.198
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	637.546
Leverandører af varer og tjenesteydelser		257.557
Selskabsskat		175.846
Anden gæld		20.906
Kortfristede gældsforpligtelser		1.091.855
Gældsforpligtelser i alt		4.263.053
Passiver i alt		6.061.919
Eventualposter mv.	10	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11	

Noter

	2018/19
	<u>kr.</u>
1 Personalemkostninger	
Lønninger	390.035
Pensioner	2.125
Andre omkostninger til social sikring	<u>3.439</u>
	<u>395.599</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>562.450</u>
	<u>562.450</u>
der fordeler sig således:	
Produktionsanlæg og maskiner	<u>562.450</u>
	<u>562.450</u>
3 Finansielle indtægter	
Renteindtægter fra associerede virksomheder	<u>2.484</u>
	<u>2.484</u>
4 Finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	<u>113.485</u>
	<u>113.485</u>
5 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	175.846
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>40.474</u>
	<u>216.320</u>

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsan- læg og maskiner
Kostpris 12. oktober 2018	0
Tilgang i årets løb	4.594.000
Afgang i årets løb	-17.000
Kostpris 30. juni 2019	<u>4.577.000</u>
Af- og nedskrivninger 12. oktober 2018	0
Årets afskrivninger	562.450
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-1.417
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	<u>561.033</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	<u><u>4.015.967</u></u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>3.991.667</u>

7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>35.434</u>
---	---------------

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Udestående gæld	35.434
Rentefod (%)	10,05%

Noter

8 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 12. oktober 2018	50.000	950.000	0	0	1.000.000
Årets resultat	0	0	658.392	100.000	758.392
Egenkapital 30. juni 2019	50.000	950.000	658.392	100.000	1.758.392

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen siden selskabets stiftelse 12.10.2018.

9 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 12. oktober 2018	Gæld 30. juni 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	0	3.808.744	637.546	0
	0	3.808.744	637.546	0

10 Eventualposter mv.

Leje af bygninger - aktuel årlig leje t.kr. 240.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. statusdagen.