

# PH-Biomasse ApS

Klostervej 32  
7200 Grindsted

CVR-nr. 39 93 83 67

## Årsrapport for 2020/21 1. juli 2020 til 30. juni 2021

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. november 2021

---

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

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for PH-Biomasse ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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 23. november 2021

## Direktion

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 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 23. november 2021

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

<b>Selskabet</b>	PH-Biomasse ApS Klostervej 32 7200 Grindsted
	CVR-nr.: 39 93 83 67
	Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021
	Stiftet: 12. oktober 2018
	Regnskabsår: 3. regnskabsår
	Hjemsted: Billund Kommune
<b>Direktion</b>	Palle Teglgard Christensen, direktør
<b>Revisor</b>	Noe & Kirkegaard Registrerede revisorer A/S M. Erichsensvej 2 6950 Ringkøbing

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at udøve skoventreprenøraktivitet.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PH-Biomasse ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

### 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.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre driftsindtægter

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre driftsomkostninger

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

### 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 mv. 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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under tkr. 15 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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



## Anvendt regnskabspraksis

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

### 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.

### Andre finansielle 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.

### Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Egenkapital

#### Udbytte

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

### 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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

### Gældsforpligtelser

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

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.389.224</b>	<b>2.284.939</b>
Personaleomkostninger	1	-898.266	-998.545
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>1.490.958</b>	<b>1.286.394</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-1.460.006	-1.116.911
Andre driftsomkostninger		-25.574	-188.970
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>5.378</b>	<b>-19.487</b>
Finansielle indtægter	3	855	1.788
Finansielle omkostninger	4	-196.796	-175.408
<b>Resultat før skat</b>		<b>-190.563</b>	<b>-193.107</b>
Skat af årets resultat	5	41.861	41.095
<b>Årets resultat</b>		<b>-148.702</b>	<b>-152.012</b>
Foreslået udbytte		0	325.000
Overført resultat		-148.702	-477.012
		<b>-148.702</b>	<b>-152.012</b>

**Balance 30. juni**

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
<b>Aktiver</b>			
Produktionsanlæg og maskiner		6.218.995	6.020.477
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>6.218.995</b>	<b>6.020.477</b>
Deposita		145.000	79.200
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>145.000</b>	<b>79.200</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>6.363.995</b>	<b>6.099.677</b>
Råvarer og hjælpematerialer		36.250	99.906
<b>Varebeholdninger</b>		<b>36.250</b>	<b>99.906</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		488.691	2.510.762
Igangværende arbejder for fremmed regning		8.336	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		11.875	0
Andre tilgodehavender		412	47.040
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	195	195
Udskudt skatteaktiv		42.482	621
Selskabsskat		43.000	0
Tilgodehavende moms og afgifter		136.778	0
Periodeafgrænsningsposter		53.100	56.617
<b>Tilgodehavender</b>		<b>784.869</b>	<b>2.615.235</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>0</b>	<b>558.355</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>821.119</b>	<b>3.273.496</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>7.185.114</b>	<b>9.373.173</b>

**Balance 30. juni**

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		950.000	950.000
Overført resultat		32.678	181.380
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	325.000
<b>Egenkapital</b>		<b>1.032.678</b>	<b>1.506.380</b>
Leasingforpligtelser		4.881.865	4.314.725
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	8	<b>4.881.865</b>	<b>4.314.725</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	863.684	770.088
Banker		756	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		302.222	2.501.021
Selskabsskat		0	175.846
Anden gæld		103.909	105.113
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.270.571</b>	<b>3.552.068</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>6.152.436</b>	<b>7.866.793</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>7.185.114</b>	<b>9.373.173</b>

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	50.000	950.000	181.380	325.000	1.506.380
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-325.000	-325.000
Årets resultat	0	0	-148.702	0	-148.702
<b>Egenkapital 30. juni 2021</b>	<b>50.000</b>	<b>950.000</b>	<b>32.678</b>	<b>0</b>	<b>1.032.678</b>

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen siden selskabets stiftelse.

Noter

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	829.657	919.557
Pensioner	57.798	62.739
Andre omkostninger til social sikring	10.559	11.775
Andre personaleomkostninger	252	4.474
	<u>898.266</u>	<u>998.545</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	1.460.006	1.116.911
	<u>1.460.006</u>	<u>1.116.911</u>
der fordeler sig således:		
Produktionsanlæg og maskiner	1.460.006	1.116.911
	<u>1.460.006</u>	<u>1.116.911</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	68	1.788
Valutakursdifference	787	0
	<u>855</u>	<u>1.788</u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	195.189	173.568
Valutakursdifference	1.607	1.840
	<u>196.796</u>	<u>175.408</u>

## Noter

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	-41.861	-41.095
	<b>-41.861</b>	<b>-41.095</b>
<b>6 Materielle anlægsaktiver</b>		Produktionsan- læg og maskiner
Kostpris 1. juli 2020		6.606.936
Tilgang i årets løb		2.690.894
Afgang i årets løb		-1.402.388
Kostpris 30. juni 2021		7.895.442
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020		586.459
Årets afskrivninger		1.460.006
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		-370.018
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021		1.676.447
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021</b>		<b>6.218.995</b>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver		5.903.721
<b>7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	195	195
<b>Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen</b>		
<b>Direktion</b>		
Udestående gæld	195	195
Lån tilbagebetalt i året	0	35.434
Rentefod (%)	10,05%	10,05%



**Noter**

**8 Langfristede gældsforpligtelser**

	Gæld 1. juli 2020	Gæld 30. juni 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	5.084.813	5.745.549	863.684	0
	<b>5.084.813</b>	<b>5.745.549</b>	<b>863.684</b>	<b>0</b>

**9 Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet PTC-Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2021 og frem samt for kilde-skat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2020 eller senere.

Leje af bygninger - aktuel årlig leje t.kr. 120.

Driftsmateriel m.v. hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30/6-2021 udgør tkr. 5.904, jf. note materielle anlægs-aktiver, er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelse er pr. 30/6-2021 opgjort til tkr. 5.746.

**10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. statusdagen.