

PH-Biomasse ApS

Klostervej 32, 7200 Grindsted
CVR-nr. 39 93 83 67

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.22 - 30.06.23

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 31.12.23

Mads Østergaard Kristensen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 20

Selskabet

PH-Biomasse ApS
Klostervej 32
7200 Grindsted

Hjemsted: Grindsted
CVR-nr.: 39 93 83 67
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion

Palle Teglgaard Christensen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.22 - 30.06.23 for PH-Biomasse 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 og finansielle stilling pr. 30.06.23 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.22 - 30.06.23.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 30. december 2023

Direktionen

Palle Teglgaard Christensen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i PH-Biomasse ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PH-Biomasse ApS for regnskabsåret 01.07.22 - 30.06.23 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 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 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.

Ringkøbing, den 30. december 2023

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Claus Bredvig
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne31404

Væsentligste aktiviteter

Selskabets Væsentligste aktivitet består i at udøve skoventreprenøraktivitet.

Efterfølgende begivenheder

Selskabet har efter balancedagen været ramt af en brand på virksomhedens væsentligste aktiv, en maskine til brug for udførelse af skoventreprenøraktiviteter. Aktivet er vurderet totalskadet.

Aktivet har været behørig forsikret, ligesom virksomheden har tegnet driftstabsforsikring.

Virksomheden har indgået aftale om leje af en maskine, således at indgåede aftaler kan udføres uden væsentlig ulempe for virksomhedens kunder.

Det forventes ikke at hændelsen får væsentlig indflydelse på virksomhedens fremtidige drift.

Resultatopgørelse

Note		2022/23 DKK	2021/22 DKK
	Bruttofortjeneste	3.680.817	3.987.060
1	Personaleomkostninger	-2.366.004	-1.546.646
	Resultat før af- og nedskrivninger	1.314.813	2.440.414
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.417.591	-1.087.350
	Andre driftsomkostninger	0	-15.180
	Resultat af primær drift	-102.778	1.337.884
	Finansielle indtægter	347	677
2	Finansielle omkostninger	-234.917	-194.805
	Resultat før skat	-337.348	1.143.756
	Skat af årets resultat	207.618	-231.652
	Årets resultat	-129.730	912.104
Forslag til resultatdisponering			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	465.000
	Overført resultat	-129.730	447.104
	I alt	-129.730	912.104

AKTIVER		30.06.23	30.06.22
		DKK	DKK
Note			
	Produktionsanlæg og maskiner	8.905.699	6.460.832
3	Materielle anlægsaktiver i alt	8.905.699	6.460.832
	Anlægsaktiver i alt	8.905.699	6.460.832
	Råvarer og hjælpematerialer	345.580	287.480
	Varebeholdninger i alt	345.580	287.480
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	845.850	904.723
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	21.250
	Udskudt skatteaktiv	148.116	0
	Tilgodehavende selskabsskat	0	43.000
	Andre tilgodehavender	145.000	145.000
	Periodeafgrænsningsposter	175.853	76.755
	Tilgodehavender i alt	1.314.819	1.190.728
	Likvide beholdninger	0	739.407
	Omsætningsaktiver i alt	1.660.399	2.217.615
	Aktiver i alt	10.566.098	8.678.447

PASSIVER		30.06.23	30.06.22
		DKK	DKK
Note			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		950.000	950.000
Overført resultat		249.875	379.605
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	465.000
Egenkapital i alt		1.249.875	1.844.605
Hensættelser til udskudt skat		0	59.502
Hensatte forpligtelser i alt		0	59.502
Leasingforpligtelser		6.417.128	4.986.274
Selskabsskat		0	129.668
Langfristede gældsforpligtelser i alt		6.417.128	5.115.942
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		1.354.554	1.044.829
Gæld til øvrige kreditinstitutter		231.402	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		326.648	465.655
Gæld til tilknyttede virksomheder		630.422	0
Selskabsskat		129.668	0
Anden gæld		226.401	147.914
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.899.095	1.658.398
Gældsforpligtelser i alt		9.316.223	6.774.340
Passiver i alt		10.566.098	8.678.447

4 Eventualforpligtelser

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsår et
Egenkapitalopgørelse for 01.07.22 - 30.06.23				
Saldo pr. 01.07.22	50.000	950.000	557.622	465.000
Nettoeffekt ved rettelse af væsentlige fejl	0	0	-178.017	0
Korrigeret saldo pr. 01.07.22	50.000	950.000	379.605	465.000
Betalt udbytte	0	0	0	-465.000
Forslag til resultatdisponering	0	0	-129.730	0
Saldo pr. 30.06.23	50.000	950.000	249.875	0

	2022/23 DKK	2021/22 DKK
1. Personalemkostninger		
Lønninger	2.121.810	1.344.091
Pensioner	220.961	181.734
Andre omkostninger til social sikring	10.887	11.720
Andre personaleomkostninger	12.346	9.101
I alt	2.366.004	1.546.646
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	3	3

2. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger fra tilknyttede virksomheder	2.797	0
Renteomkostninger i øvrigt	231.536	194.796
Øvrige finansielle omkostninger	584	9
Øvrige finansielle omkostninger	232.120	194.805
I alt	234.917	194.805

3. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Produktionsan- læg og maski- ner
Kostpris pr. 01.07.22	9.202.709
Tilgang i året	3.938.567
Afgang i året	-107.219
Kostpris pr. 30.06.23	13.034.057
Af- og nedskrivninger pr. 01.07.22	-2.741.878
Afskrivninger i året	-1.417.591
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	31.111
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.23	-4.128.358
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.23	8.905.699
Regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver pr. 30.06.23	0

4. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakter med en samlet årlig forpligtelse på t.DKK 60.

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på 67 måneder og en samlet forpligtelse på t.DKK 7.772.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten m.v.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver.

6. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Væsentlige fejl

Selskabet har konstateret en væsentlig fejl i årsregnskabet for 2021/22.

Fejl anlægskartotek tidligere år

I regnskab aflagt for 2021/22 var der byttet rundt på et aktiv som var afhændet og et aktiv som selskabet fortsat var ejer af. Fejlen betød at der blev indtægtsført en avance på afhændede aktiver samtidigt med at anlægskartoteket indeholdt aktiver til en for høj værdi. Rettelsen af fejlen har en negativ påvirkning på resultatet for 2021/22 med t.DKK 78. Pr. 30.06.22 reduceres egenkapitalen med t.DKK 178. Fejlen påvirker balancesummen med t.DKK 240 pr. 30.06.22.

Sammenligningstal for 2021/22 er tilrettet i resultatopgørelse, balance og noter. Den akkumulerede effekt af væsentlige fejl er indregnet direkte i egenkapitalen primo sammenligningsåret.

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.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**LEASINGKONTRAKTER**

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor selskabet har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten over aktivet (finansielle leasingkontrakter), indregnes i balancen. Finansielt leasede aktiver og dertilhørende leasingforpligtelser måles ved første indregning til dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse, hvis denne er lavere. Finansielt leasede aktiver behandles efterfølgende som øvrige tilsvarende aktiver.

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelser til amortiseret kostpris, hvorefter leasingydelsens rentedel indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**RESULTATOPGØRELSE****Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering af tjenesteydelserne (leveringsmetoden). Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Produktionsanlæg og maskiner	5-7	0-26

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder omkostninger ved udlejningsaktivitet og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelser m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i 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 virksom-

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

heder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter produktionsanlæg og maskiner.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

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.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden. Der nedskrives til netto-realiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med til-læg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdig-gørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

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 skat-tepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.