

PH-Biomasse ApS

Klostervej 32
7200 Grindsted

CVR-nr. 39 93 83 67

Årsrapport for 2021/22 1. juli 2021 til 30. juni 2022

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. september 2022

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
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 29. september 2022

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 2021 - 30. juni 2022 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 29. september 2022

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: 1. juli 2021 - 30. juni 2022
	Stiftet: 12. oktober 2018
	Regnskabsår: 4. regnskabsår
	Hjemsted: Billund Kommune
Direktion	Palle Teglgård Christensen, direktør
Revisor	Noe & Kirkegaard Registrerede revisorer A/S M. Erichsensvej 2 6950 Ringkøbing

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PH-Biomasse ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har med virkning for regnskabsåret 2021/2022 foretaget ændringer i det regnskabsmæssige skøn over forventet levetid og restværdi på selskabets anlægsaktiver.

På baggrund af det ændrede skøn, er årets resultat før skat forbedret med tkr 588. Årets resultat efter skat er forbedret med tkr 459. Selskabets egenkapital er forbedret med tkr. 459.

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 tillæg/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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 finansiell 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5-7 år	0-26 %

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

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.

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 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste		4.169.681	2.389.224
Personaleomkostninger	2	-1.561.041	-898.266
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		2.608.640	1.490.958
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-1.130.810	-1.460.006
Andre driftsomkostninger		0	-25.574
Resultat før finansielle poster		1.477.830	5.378
Finansielle indtægter	4	677	855
Finansielle omkostninger	5	-194.805	-196.796
Resultat før skat		1.283.702	-190.563
Skat af årets resultat	6	-293.758	41.861
Årets resultat		989.944	-148.702
Foreslået udbytte		465.000	0
Overført resultat		524.944	-148.702
		989.944	-148.702

Balance 30. juni

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		6.700.955	6.218.995
Materielle anlægsaktiver	7	6.700.955	6.218.995
Deposita		145.000	145.000
Finansielle anlægsaktiver		145.000	145.000
Anlægsaktiver i alt		6.845.955	6.363.995
Råvarer og hjælpematerialer		287.480	36.250
Varebeholdninger		287.480	36.250
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		904.723	488.691
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	8.336
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		21.250	11.875
Andre tilgodehavender		0	412
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	8	0	195
Udskudt skatteaktiv		0	42.482
Selskabsskat		43.000	43.000
Tilgodehavende moms og afgifter		0	136.778
Periodeafgrænsningsposter		76.755	53.100
Tilgodehavender		1.045.728	784.869
Likvide beholdninger		739.407	0
Omsætningsaktiver i alt		2.072.615	821.119
Aktiver i alt		8.918.570	7.185.114

Balance 30. juni

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		950.000	950.000
Overført resultat		557.622	32.678
Foreslået udbytte for regnskabsåret		465.000	0
Egenkapital		2.022.622	1.032.678
Hensættelse til udskudt skat		121.608	0
Hensatte forpligtelser i alt		121.608	0
Leasingforpligtelser		4.986.274	4.881.865
Selskabsskat		129.668	0
Langfristede gældsforpligtelser	9	5.115.942	4.881.865
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	1.044.829	863.684
Banker		0	756
Leverandører af varer og tjenesteydelser		465.655	302.222
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		36.467	0
Anden gæld		111.447	103.909
Kortfristede gældsforpligtelser		1.658.398	1.270.571
Gældsforpligtelser i alt		6.774.340	6.152.436
Passiver i alt		8.918.570	7.185.114

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	50.000	950.000	32.678	0	1.032.678
Årets resultat	0	0	524.944	465.000	989.944
Egenkapital 30. juni 2022	50.000	950.000	557.622	465.000	2.022.622

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen siden selskabets stiftelse.

Noter

1 Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet består i at udøve skoventreprenøraktivitet.

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.328.730	829.657
Pensioner	181.734	57.798
Andre omkostninger til social sikring	20.821	10.559
Andre personaleomkostninger	29.756	252
	1.561.041	898.266
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	2
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	1.130.810	1.460.006
	1.130.810	1.460.006
der fordeler sig således:		
Produktionsanlæg og maskiner	1.130.810	1.460.006
	1.130.810	1.460.006
4 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	643	68
Valutakursdifference	34	787
	677	855
5 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	192.128	195.189
Valutakursdifference	2.677	1.607
	194.805	196.796

Noter

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	129.668	0
Årets udskudte skat	164.090	-41.861
	<u>293.758</u>	<u>-41.861</u>
7 Materielle anlægsaktiver		
		Produktionsan- læg og maskiner
Kostpris 1. juli 2021		7.895.442
Tilgang i årets løb		2.017.537
Afgang i årets løb		-340.591
Kostpris 30. juni 2022		<u>9.572.388</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021		2.046.465
Årets afskrivninger		1.197.986
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		-373.018
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022		<u>2.871.433</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022		<u><u>6.700.955</u></u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver		<u>5.714.886</u>
8 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>195</u>
Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen		
Direktion		
Udestående gæld	0	195
Lån tilbagebetalt i året	195	35.434
Rentefod (%)	0,00%	10,05%

Noter

9 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2021	Gæld 30. juni 2022	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	5.745.549	6.031.103	1.044.829	824.412
Selskabsskat	0	129.668	0	0
	<u>5.745.549</u>	<u>6.160.771</u>	<u>1.044.829</u>	<u>824.412</u>

10 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet PTC-Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2022 og frem samt for kilde-skat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2022 eller senere.

Leje af bygninger - aktuel årlig leje t.kr. 60.

Driftsmateriel m.v. hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30/6-2021 udgør tkr. 5.715, jf. note materielle anlægsaktiver, er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelse er pr. 30/6-2022 opgjort til tkr. 6.031.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. statusdagen.