

**PH af 1/7-1996 ApS**  
**Lærkevej 10, 8240 Risskov**

---

**Årsrapport for**  
**2018/19**

---

**CVR-nr. 83 62 68 28**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. september 2019.

---

Peter Arne Hulgaard Jensen  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

Side

**Påtegninger**

- 2 Ledespåtegning
- 3 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

**Ledelsesberetning**

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

**Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019**

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for PH af 1/7-1996 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 28. august 2019

### **Direktion**

Peter Arne Hulgaard Jensen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i PH af 1/7-1996 ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for PH af 1/7-1996 ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 Deres 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, De 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.

Risskov, den 28. august 2019

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Torben Laursen  
statsautoriseret revisor  
mne30193

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

PH af 1/7-1996 ApS  
Lærkevej 10  
8240 Risskov

CVR-nr.: 83 62 68 28  
Stiftet: 28. marts 1978  
Hjemsted: Aarhus  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

### Direktion

Peter Arne Hulgaard Jensen

### Revisor

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Voldbjergvej 16, 2. sal  
8240 Risskov

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive investeringsvirksomhed, herunder med værdipapirer og fast ejendom, udlejning og aktiviteter i naturlig tilknytning hertil.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets ordinære resultat efter skat udgør -23.980 mod -90.236 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for forventet.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for PH af 1/7-1996 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter.

Vareforbrug omfatter årets driftsudgifter til ejendomme.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger administration m.v.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	15 %



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

### **Nedskrivning på anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt 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.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

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

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>47.122</b>	<b>10.629</b>
1 Personaleomkostninger	-10.910	-63.416
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-20.614	-20.614
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>15.598</b>	<b>-73.401</b>
2 Øvrige finansielle omkostninger	-39.578	-16.835
<b>Resultat før skat</b>	<b>-23.980</b>	<b>-90.236</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>-23.980</b>	<b>-90.236</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.000.000
Disponeret fra overført resultat	-1.023.980	-1.090.236
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-23.980</b>	<b>-90.236</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note			
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Grunde og bygninger	<u>1.032.006</u>	<u>1.052.620</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.032.006</u>	<u>1.052.620</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.032.006</u></b>	<b><u>1.052.620</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Periodeafgrænsningsposter	<u>2.131</u>	<u>9.441</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>2.131</u>	<u>9.441</u>
	Likvide beholdninger	<u>7.420.771</u>	<u>8.428.367</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>7.422.902</u></b>	<b><u>8.437.808</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>8.454.908</u></b>	<b><u>9.490.428</u></b>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>		2019	2018
Note		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Egenkapital</b>			
4	Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000
5	Overført resultat	6.404.233	7.428.213
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>8.404.233</u></b>	<b><u>9.428.213</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>			
	Anden gæld	41.000	54.415
	Periodeafgrænsningsposter	<u>9.675</u>	<u>7.800</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>50.675</u>	<u>62.215</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>50.675</u></b>	<b><u>62.215</u></b>
	 <b>Passiver i alt</b>	 <b><u>8.454.908</u></b>	 <b><u>9.490.428</u></b>

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**8 Eventualposter**

**Noter**

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	9.811	58.856
Andre omkostninger til social sikring	1.099	4.560
	<u><b>10.910</b></u>	<u><b>63.416</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>1</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	39.578	16.835
	<u><b>39.578</b></u>	<u><b>16.835</b></u>
<b>3. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris primo	<u>1.217.475</u>	<u>1.217.475</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>1.217.475</b></u>	<u><b>1.217.475</b></u>
Af- og nedskrivninger primo	-164.855	-144.241
Årets afskrivninger	-20.614	-20.614
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u><b>-185.469</b></u>	<u><b>-164.855</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>1.032.006</b></u>	<u><b>1.052.620</b></u>

**Noter**

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
	<b><u>1.000.000</u></b>	<b><u>1.000.000</u></b>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	7.428.213	8.518.449
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-1.023.980</u>	<u>-1.090.236</u>
	<b><u>6.404.233</u></b>	<b><u>7.428.213</u></b>
<b>6. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte primo	1.000.000	1.200.000
Udloddet udbytte	-1.000.000	-1.200.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
	<b><u>1.000.000</u></b>	<b><u>1.000.000</u></b>
<b>7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		
<b>8. Eventualposter</b>		
<b>Eventualaktiver</b>		
Der er et ikke indregnet udskudt skatteaktiv på 179 t.kr.		