

PHM Invest-Management ApS

Voermøllevej 20, 8370 Hadsten

CVR-nr. 87 26 91 16

Årsrapport

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. januar 2019.

Peder Højgaard Mørup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. september 2017 - 31. august 2018	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	8

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for PHM Invest-Management ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2017 - 31. august 2018.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsten, den 4. januar 2019

Direktion

Peder Højgaard Mørup

Bestyrelse

Bo Mørup

Inger Elisabeth Schack Mørup

Jan Mørup

Peder Højgaard Mørup

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i PHM Invest-Management ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PHM Invest-Management ApS for regnskabsåret 1. september 2017 - 31. august 2018 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 Etiske 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.

Hadsten, den 4. januar 2019

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Ruben Stæhr

statsautoriseret revisor
mne34327

Selskabsoplysninger

Selskabet	PHM Invest-Management ApS Voermøllevej 20 8370 Hadsten
	CVR-nr.: 87 26 91 16
	Hjemsted: Favrskov
	Regnskabsår: 1. september 2017 - 31. august 2018
Bestyrelse	Bo Mørup Inger Elisabeth Schack Mørup Jan Mørup Peder Højgaard Mørup
Direktion	Peder Højgaard Mørup
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Sydbank A/S

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttotab	-130.166	-132.190
2 Personaleomkostninger	-445.095	-846.900
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-134.294	-76.000
Driftsresultat	-709.555	-1.055.090
Andre finansielle indtægter	2.049.544	6.646.972
Øvrige finansielle omkostninger	-4.998.722	-12.043
Resultat før skat	-3.658.733	5.579.839
3 Skat af årets resultat	804.987	-1.223.311
Årets resultat	-2.853.746	4.356.528
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	750.000	750.000
Overføres til overført resultat	0	3.606.528
Disponeret fra overført resultat	-3.603.746	0
Disponeret i alt	-2.853.746	4.356.528

Balance 31. august

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	499.249	181.333
Materielle anlægsaktiver i alt	499.249	181.333
Anlægsaktiver i alt	499.249	181.333
Omsætningsaktiver		
Udskudte skatteaktiver	818.454	13.467
Tilgodehavende selskabsskat	56.463	98.253
Andre tilgodehavender	29.070	0
Tilgodehavender i alt	903.987	111.720
Andre værdipapirer og kapitalandele	40.778.516	45.662.776
Værdipapirer i alt	40.778.516	45.662.776
Likvide beholdninger	30.313	38.077
Omsætningsaktiver i alt	41.712.816	45.812.573
Aktiver i alt	42.212.065	45.993.906

Balance 31. august

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	300.000	300.000
5 Overført resultat	41.058.384	44.662.130
Foreslået udbytte for regnskabsåret	750.000	750.000
Egenkapital i alt	42.108.384	45.712.130
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	136.622
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.000	20.000
Anden gæld	83.681	125.154
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	103.681	281.776
Gældsforpligtelser i alt	103.681	281.776
Passiver i alt	42.212.065	45.993.906

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed ved udlejning, administration og licensgivning og at eje aktier eller anparter i andre erhvervsdrivende selskaber.

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	429.299	846.900
Andre omkostninger til social sikring	6.816	0
Personaleomkostninger i øvrigt	8.980	0
	<u>445.095</u>	<u>846.900</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	699.798
Årets regulering af udskudt skat	-804.987	527.477
Regulering af tidligere års skat	0	-3.964
	<u>-804.987</u>	<u>1.223.311</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. september 2017	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. september 2017	44.662.130	41.055.602
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-3.603.746</u>	<u>3.606.528</u>
	<u>41.058.384</u>	<u>44.662.130</u>
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. august 2018.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PHM Invest-Management ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kursstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

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