

PHM Invest-Management ApS

Voermøllevej 20, 8370 Hadsten

CVR-nr. 87 26 91 16

Årsrapport

2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. november 2021.

Jan Mørup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. september 2020 - 31. august 2021	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	8

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. august 2021.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsten, den 4. november 2021

Direktion

Bo Mørup

Bestyrelse

Bo Mørup

Inger Elisabeth Schack Mørup

Jan 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 2020 - 31. august 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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. november 2021

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Ruben Stæhr

statsautoriseret revisor
mne34327

Selskabsoplysninger

Selskabet	PHM Invest-Management ApS Voermøllevvej 20 8370 Hadsten
	CVR-nr.: 87 26 91 16
	Hjemsted: Favrskov
	Regnskabsår: 1. september 2020 - 31. august 2021
Bestyrelse	Bo Mørup Inger Elisabeth Schack Mørup Jan Mørup
Direktion	Bo Mørup
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Sydbank A/S

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttofortjeneste	46.611	-141.350
2 Personaleomkostninger	-565.609	-657.454
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-112.442
Driftsresultat	-518.998	-911.246
Andre finansielle indtægter	10.144.553	2.178.719
3 Øvrige finansielle omkostninger	-21.063	-13.435
Resultat før skat	9.604.492	1.254.038
4 Skat af årets resultat	-2.113.653	-275.819
Årets resultat	7.490.839	978.219
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	5.500.000	750.000
Overføres til overført resultat	1.990.839	228.219
Disponeret i alt	7.490.839	978.219

Balance 31. august

Aktiver		
Note	2021	2020
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	262.365
Materielle anlægsaktiver i alt	0	262.365
Anlægsaktiver i alt	0	262.365
Omsætningsaktiver		
Udskudte skatteaktiver	270.086	2.319.971
Tilgodehavende selskabsskat	272.703	425.921
Andre tilgodehavender	416.993	28.993
Tilgodehavender i alt	959.782	2.774.885
Andre værdipapirer og kapitalandele	42.025.909	33.763.115
Værdipapirer i alt	42.025.909	33.763.115
Likvide beholdninger	80	80
Omsætningsaktiver i alt	42.985.771	36.538.080
Aktiver i alt	42.985.771	36.800.445

Balance 31. august

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	300.000	300.000
Overført resultat	36.609.922	34.619.083
Foreslået udbytte for regnskabsåret	5.500.000	750.000
Egenkapital i alt	42.409.922	35.669.083
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	307.290	840.429
Leverandører af varer og tjenesteydelser	48.000	20.000
Anden gæld	220.559	270.933
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	575.849	1.131.362
Gældsforpligtelser i alt	575.849	1.131.362
Passiver i alt	42.985.771	36.800.445

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

5 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>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	559.645	650.638
Andre omkostninger til social sikring	<u>5.964</u>	<u>6.816</u>
	<u>565.609</u>	<u>657.454</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>21.063</u>	<u>13.435</u>
	<u>21.063</u>	<u>13.435</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	63.768	0
Årets regulering af udskudt skat	<u>2.049.885</u>	<u>275.819</u>
	<u>2.113.653</u>	<u>275.819</u>

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. august 2021.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Anvendt regnskabspraksis

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:

	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 nominal 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 forpligtigelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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 og for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

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 netto realisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Bo Mørup

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-008320747661
Tidspunkt for underskrift: 06-11-2021 kl.: 12:08:00
Underskrevet med NemID

Bo Mørup

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-008320747661
Tidspunkt for underskrift: 06-11-2021 kl.: 12:08:00
Underskrevet med NemID

Inger Elisabeth Schack Mørup

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-068383173869
Tidspunkt for underskrift: 09-11-2021 kl.: 16:30:48
Underskrevet med NemID

Jan Mørup

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-309004289964
Tidspunkt for underskrift: 07-11-2021 kl.: 18:44:42
Underskrevet med NemID

Ruben Stæhr Pedersen

Som Revisor NEM ID
RID: 39885592
Tidspunkt for underskrift: 09-11-2021 kl.: 16:39:56
Underskrevet med NemID

Jan Mørup

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-309004289964
Tidspunkt for underskrift: 09-11-2021 kl.: 18:07:51
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 30a5d1c1xKH244800886