

PHK HOLDING ApS

Årsrapport

1. oktober 2012 - 30. september 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/02/2014

Pia Jensen

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	PHK HOLDING ApS Ulstrupvej 5 4682 Tureby
	CVR-nr: 21480002
	Regnskabsår: 01/10/2012 - 30/09/2013
Bankforbindelse	Jyske Bank A/S Fændediget 1A 4600 Køge

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2012/13 for PHK Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser fortsat betingelserne, for at undlade revision, for opfyldt.

Det er vor opfattelse, at regnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01. oktober 2012 - 30. september 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tureby, den 28/02/2014

Direktion

Per Holger Kristensen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i PHK Holding ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for PHK Holding ApS for regnskabsåret 01. oktober 2012 - 30. september 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetance og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Tureby, 28/02/2014

Merete Leth
Registreret revisor FDR
DM Revision ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Selskabets hovedformål er at eje anparterne i driftsselskabet Per Holger Kristensen ApS samt øvrig formuepleje.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

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 eller måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, som det udbetales.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balance**Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Såfremt værdien overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen jf. lagerprincippet.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger optages til nominelværdi svarende til kurs 100.

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 generalforsamlingen (deklareringstidspunktet).

Skyldig skat 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.

Gældsforpligtelser

Selskabets gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2012 - 30. sep 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Eksterne omkostninger		-31.253	-21.219
Bruttoresultat		-31.253	-21.219
Resultat af ordinær primær drift		-31.253	-21.219
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	1	300.058	83.739
Andre finansielle indtægter	2	138.244	449.367
Øvrige finansielle omkostninger		340	0
Ordinært resultat før skat		407.389	511.887
Ekstraordinært resultat før skat		407.389	511.887
Skat af årets resultat	3	-26.725	-107.312
Årets resultat		380.664	404.575
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		48.300	48.300
Overført resultat		332.364	356.275
I alt		380.664	404.575

Balance 30. september 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		531.710	531.652
Finansielle anlægsaktiver i alt		531.710	531.652
Anlægsaktiver i alt		531.710	531.652
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		394.324	330.226
Andre tilgodehavender		310.332	100.823
Tilgodehavender i alt		704.656	431.049
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.560.629	3.463.034
Værdipapirer og kapitalandele i alt		3.560.629	3.463.034
Likvide beholdninger		34.547	40.266
Omsætningsaktiver i alt		4.299.832	3.934.349
AKTIVER I ALT		4.831.542	4.466.001

Balance 30. september 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		4.351.267	4.018.904
Forslag til udbytte		48.300	48.300
Egenkapital i alt		4.524.567	4.192.204
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.000	9.000
Skyldig selskabsskat		125.492	75.640
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		172.483	189.157
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		306.975	273.797
Gældsforpligtelser i alt		306.975	273.797
PASSIVER I ALT		4.831.542	4.466.001

Noter

1. Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Udbytte fra kapitalandele	300.000	100.000
Resultat af kapitalandele	58	-16.261
	<u>300.058</u>	<u>83.739</u>

2. Andre finansielle indtægter

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Renter, pengeinstitutter	218	548
Aktieudbytter	113.336	49.017
Kursgevinster	5.913	399.802
Renter, Datterselskab	18.777	0
	<u>138.244</u>	<u>449.367</u>

3. Skat af årets resultat

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Aktuel skat	26.725	76.186
Ændring af udskudt skat	0	23.926
Regulering vedrørende tidligere år	0	7.200
	<u>26.725</u>	<u>107.312</u>

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Per Holger Kristensen ApS.

Som aminationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Per Holger Kristensen ApS for danske skatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget andre pantsætninger eller stillet sikkerhed udover de sædvanlige forretningsmæssige.