

PHK HOLDING ApS

Årsrapport

1. oktober 2013 - 30. september 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

25/02/2015

Per Holger Kristensen

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: 01/10/2013 - 30/09/2014
Bankforbindelse	Jyske Bank A/S Fændediget 1A 4600 Køge
Revisor	REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB DM REVISION Ulstrupvej 10 4682 Tureby DK Danmark CVR-nr: 14569391 P-enhed: 1000765485

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2013/14 for PHK Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at regnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01. oktober 2013 - 30. september 2014.

Direktionen anser betingelserne for, at undlade revision for opfyldt og har besluttet fortsat, at fravælge revision for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tureby, den 24/02/2015

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 2013 - 30. september 2014 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, 24/02/2015

Merete Leth
Registreret revisor
REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB DM REVISION

Anvendt regnskabspraksis

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

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

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 administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn til selskabets ledelse.

Kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivninger på eventuel goodwill.

I såvel koncernresultatopgørelsen som moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat og efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, kursreguleringer, aktieudbytter samt tillæg under acontoskatteordningen.

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

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på 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.

Balancen**Finansielle anlægsaktiver**

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

Finansielle anlægsaktiver består endvidere af deposita vedrørende lejemål.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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 nominel værdi.

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.

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

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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2013 - 30. sep 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Eksterne omkostninger		-29.234	-31.253
Bruttoresultat		-29.234	-31.253
Personaleomkostninger	1	-250.000	0
Resultat af ordinær primær drift		-279.234	-31.253
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		126.306	300.058
Andre finansielle indtægter	2	391.855	138.244
Øvrige finansielle omkostninger	3	-9.159	340
Ordinært resultat før skat		229.768	407.389
Ekstraordinært resultat før skat		229.768	407.389
Skat af årets resultat	4	-36.775	-26.725
Årets resultat		192.993	380.664
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		49.200	48.300
Overført resultat		143.793	332.364
I alt		192.993	380.664

Balance 30. september 2014

Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	531.710
Deposita		18.025	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		18.025	531.710
Anlægsaktiver i alt		18.025	531.710
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	394.324
Tilgodehavende skat		43.250	0
Andre tilgodehavender		2.963	310.332
Tilgodehavender i alt		46.213	704.656
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.853.602	3.560.629
Værdipapirer og kapitalandele i alt		4.853.602	3.560.629
Likvide beholdninger		62.651	34.547
Omsætningsaktiver i alt		4.962.466	4.299.832
Aktiver i alt		4.980.491	4.831.542

Balance 30. september 2014

Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv.	5	125.000	125.000
Overført resultat		4.495.061	4.351.267
Forslag til udbytte		49.200	48.300
Egenkapital i alt		4.669.261	4.524.567
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.000	9.000
Skyldig selskabsskat		0	125.492
Anden gæld		116.044	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		183.186	172.483
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		311.230	306.975
Gældsforpligtelser i alt		311.230	306.975
Passiver i alt		4.980.491	4.831.542

Noter

1. Personaleomkostninger

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Løn til selskabets ledelse	250.000	0
	<u>250.000</u>	<u>0</u>

2. Andre finansielle indtægter

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Renter, pengeinstitutter	203	218
Aktieudbytter	85.790	113.36
Kursregulering	305.862	5.913
Renter, Datterselskab	0	18.777
	<u>391.855</u>	<u>138.244</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Renter, mellemregning	8.723	0
Renter, Skat mv.	0	-340
Rentetillæg, selskabsskat	436	0
	<u>9.159</u>	<u>-340</u>

4. Skat af årets resultat

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Aktuel skat	25.450	26.725
Regulering vedrørende tidligere år	11.325	0
	<u>36.775</u>	<u>26.725</u>

5. Registreret kapital mv.

Selskabskapitalen udgør 125 anparter á kr. 1.000.
Anparterne er ikke opdelt i klasser.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke påtaget sig andre pantsætninger
og sikkerhedsstillelser udover sædvanlige
forretningsmæssige.