Regnskabshuset i Horsens ApS

P & H Holding ApS

Marsalle 7
8700 Horsens

Årsrapport 2021

3. regnskabsår

Cvr.nr. 40 67 52 56

Søndergade 4, 1. sal - 8700 Horsens
26 14 90 05 – mail: kim@kpjregnskab.dk

Indholdsfortegnelse

	SIDE
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2021 - 31/12 2021	9.
Balance pr. 31/12 2021	10.
Egenkapitalopgørelse	12.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

P & H Holding ApS
A/S Kurt Rasmussen Værktøjsmaskiner Eftf.
Frivangsallè 8
8700 Horsens

CVR.nr.: 40 67 52 56

Telefon: 20 46 00 39
E-mail: Boghold@kurtras.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2021 - 31/12 2021

Stiftelsesdato: 10/7 2019

Direktion

Pia Jensen
Henrik Richard Jensen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2021 - 31. december 2021 for P & H Holding ApS, A/S Kurt Rasmussen Værktøjsmaskiner Eftf..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Regnskabshuset i Horsens ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 16. februar 2022

Direktion

.....	.....
Pia Jensen	Henrik Richard Jensen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje anparter, kapitalandele og andre værdipapirer, samt investering i øvrigt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2021 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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 og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Der har ikke været omsætning i året.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre kapitalandele og værdipapirer

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.
Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes i posten Anden gæld.

BALANCEN

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 dagsværdien (børskursen) på balancedagen.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1/1 2021 - 31/12 2021

Note		2021	*2020*
	BRUTTOFORTJENESTE	**499**	***-3.876***
	Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender der er anlægsaktiver	0	*-93.195*
	Andre finansielle indtægter	500.000	*0*
	Nedskrivning af finansielle aktiver	-95.501	*0*
	Andre finansielle omkostninger	-8.635	*-15.399*
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	**396.363**	***-112.470***
2	Skat af årets resultat	-2.450	*4.240*
	ÅRETS RESULTAT	**393.913**	***-108.230***
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	114.400	*113.000*
	Overført resultat	279.513	*-221.230*
	I ALT	**393.913**	***-108.230***

Balance pr. 31/12 2021
Aktiver

Note		2021	*2020*
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	161.294	*161.295*
	Udskudt skatteaktiver	0	*4.240*
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	131.847	*0*
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	137.108	*137.108*
	Tilgodehavender i alt	**430.249**	**302.643**
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	917.483	*512.985*
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	**917.483**	***512.985***
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	**1.347.732**	***815.628***
	AKTIVER I ALT	**1.347.732**	***815.628***

Balance pr. 31/12 2021
Passiver

Note		2021	*2020*
	Virksomhedskapital	40.000	*40.000*
	Overført resultat	392.218	*112.705*
	Forslag til udbytte	114.400	*113.000*
	EGENKAPITAL I ALT	**546.618**	***265.705***
	Gæld til pengeinstitutter	368.562	*159.928*
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.500	*4.000*
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	113.000	*0*
	Gæld til tilknyttede virksomheder	52.905	*252.905*
	Skyldig selskabsskat	263.147	*133.090*
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	**801.114**	***549.923***
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	**801.114**	***549.923***
	PASSIVER I ALT	**1.347.732**	***815.628***
3	Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed		
4	Eventualforpligtelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2021

	1/1 2021	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat-disponering	31/12 2021
Anpartskapital	40.000			40.000
Overført resultat	112.705	0	279.513	392.218
Forslag til udbytte	113.000	-113.000	114.400	114.400
	265.705	**-113.000**	**393.913**	**546.618**

NOTER

Note 1 - Personaleomkostninger	2021	2020
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	0	0

Note 2 - Skat	2021	2020
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	2.450	-4.240
	2.450	**-4.240**

Note 3 - Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed

Der er anvendt en eller flere undtagelser jf. Årsregnskabslovens § 22 b, stk. 4.

Note 4 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter, ligesom det sambeskattede datterselskab A/S Kurt Rasmussen Værktøjsmaskiner Aftf. hæfter, ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.