

# PH Consult & Trading A/S

Jens Kalstrupsvej 21, 9000 Aalborg  
CVR-nr. 10 51 70 01

## Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 30.05.16

Ib Regnarsson  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 16

---

---

**Selskabet**

---

PH Consult & Trading A/S  
Jens Kalstrupsvej 21  
9000 Aalborg  
Hjemsted: Aalborg  
CVR-nr.: 10 51 70 01

---

**Bestyrelse**

---

Ole Albeck Nielsen  
Lene Henriksen

---

**Direktion**

---

Anne Linde

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Jyske Bank

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for PH Consult & Trading A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 4. maj 2016

**Direktionen**

Anne Linde

**Bestyrelsen**

Ole Albeck Nielsen

Lene Henriksen

## Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

---

### Til kapitalejeren i PH Consult & Trading A/S

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for PH Consult & Trading A/S for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

---

### Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 4. maj 2016

### Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Thomas Nic. Nielsen  
Statsaut. revisor

**Hovedaktiviteter**

Selskabets formål er at drive handels- og konsulentvirksomhed.

**Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK 55.319 mod DKK -127.633 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.204.668.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Selskabets finansielle stilling og resultat af virksomhedens drift i det forløbne år fremgår i øvrigt af efterfølgende resultatopgørelse for 2015 og balance pr. 31.12.15.

**Indregning og måling**

Selskabet har et ældre tilgodehavende på t.DKK 1.014 hos en enkelt debitor. Der er indgået aftale om afregning heraf og det forventes at blive udlignet i 2016, men der er selvfølgelig usikkerhed herom.

**Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Selskabets administrerende direktør og eneaktionær Poul Erik Henriksen afgik ved døden primo 2016 efter flere måneders tiltagende sygdom. For at varetage selskabets daglige ledelse tiltrådte Anne Linde i efteråret 2015 som meddirektør og er fortsat ansat som ene-direktør. Ved førskommende ordinære generalforsamling vil bestyrelsen blive udvidet til 3 personer.

Note		2015 DKK	2014 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>251.224</b>	<b>120.718</b>
2	Personaleomkostninger	-217.953	-325.045
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>33.271</b>	<b>-204.327</b>
	Andre finansielle indtægter	70.397	94.726
	Andre finansielle omkostninger	-16.016	-50.032
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>54.381</b>	<b>44.694</b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>87.652</b>	<b>-159.633</b>
	Skat af årets resultat	-32.333	32.000
	<b>Årets resultat</b>	<b>55.319</b>	<b>-127.633</b>

**Forslag til resultatdisponering**

	Forslag til udbytte for regnskabsåret	40.000	15.000
	Overført resultat	15.319	-142.633
	<b>I alt</b>	<b>55.319</b>	<b>-127.633</b>



<b>AKTIVER</b>		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
3	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	466.906	25.027
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>466.906</b>	<b>25.027</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>466.906</b>	<b>25.027</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	280.254	333.979
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>280.254</b>	<b>333.979</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	531.343	1.154.336
	Udskudt skatteaktiv	28.000	60.000
	Tilgodehavende selskabsskat	215	930
	Periodeafgrænsningsposter	9.079	17.703
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>568.637</b>	<b>1.232.969</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>691.012</b>	<b>697.303</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.539.903</b>	<b>2.264.251</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.006.809</b>	<b>2.289.278</b>

<b>PASSIVER</b>		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	664.668	649.349
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	40.000	15.000
<b>4</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.204.668</b>	<b>1.164.349</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.605	82.586
	Anden gæld	784.536	1.042.343
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>802.141</b>	<b>1.124.929</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>802.141</b>	<b>1.124.929</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>2.006.809</b>	<b>2.289.278</b>

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

### Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

**Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

**Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

**Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

### 1. Regnskabsmæssig usikkerhed om indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabet har et ældre tilgodehavende på t.DKK 1.014 hos en enkelt debitor. Der er indgået aftale om afregning heraf og det forventes at blive udlignet i 2016, men der er selvfølgelig usikkerhed herom.

	2015	2014
	DKK	DKK

### 2. Personaleomkostninger

Lønninger	106.311	217.875
Andre omkostninger til social sikring	3.178	2.720
Personaleomkostninger i øvrigt	108.464	104.450
I alt	217.953	325.045

### 3. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.14	35.000
Kostpris pr. 31.12.15	35.000
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	35.000
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	35.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	0

**4. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>			
Saldo pr. 01.01.14	500.000	791.982	15.000
Betalt udbytte	0	0	-15.000
Forslag til resultatdisponering	0	-142.633	15.000
Saldo pr. 31.12.14	500.000	649.349	15.000

*Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15*

Saldo pr. 01.01.15	500.000	649.349	15.000
Betalt udbytte	0	0	-15.000
Forslag til resultatdisponering	0	15.319	40.000
Saldo pr. 31.12.15	500.000	664.668	40.000

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	500	1.000