

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

PH CONSULT & TRADING A/S

c/o Anne Linde Rentemestervej 39

2400 København NV

CVR-nr. 10 51 70 01

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 16-05-2019

Anne Linde
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	10
Balance pr. 31. december 2018	11-12
Egenkapitalopgørelse pr. 31. december 2018	13
Noter	14

Selskab

PH CONSULT & TRADING A/S
c/o Anne Linde Rentemestervej 39
2400 København NV

CVR-nr. 10 51 70 01

Hjemsted: København

Direktion

Anne Linde

Bestyrelse

Anne Linde

Lene Henriksen

Eva Henriksen

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Michael Dam-Johansen, statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter

PH CONSULT & TRADING A/S' hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive handels- og konsulentvirksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske situation

Selskabets aktiviteter udviser i året et resultat på t.kr. 350. Ledelsens finder årets resultat tilfredsstillende.

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2018 for PH CONSULT & TRADING A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København NV, den 16. maj 2019

I direktionen

Anne Linde

I bestyrelsen

Anne Linde

Lene Henriksen

Eva Henriksen

Til den daglige ledelse i PH CONSULT & TRADING A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for PH CONSULT & TRADING A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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 Ethiske 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.

Søborg, den 16. maj 2019

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)

Michael Dam-Johansen
statsautoriseret revisor
mne36161

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valuta-positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling", andre driftsindtægter samt "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets leverede omsætning. Nettoomsætningen ved salg af færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med PH CONSULT & TRADING HOLDING ApS som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskatteovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte lønninger og øvrige direkte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indgår ikke i kostprisen for varer under fremstilling eller for fremstillede færdigvarer.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

PASSIVER

Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gældsforpligtelser

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

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
BRUTTOFORTJENESTE	732.661	640.724
1 Personaleomkostninger	<u>-231.915</u>	<u>-561.939</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	500.746	78.785
Andre finansielle indtægter	1.617	58
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-45.302</u>	<u>-3.697</u>
RESULTAT FØR SKAT	457.061	75.146
2 Skat af årets resultat	<u>-106.932</u>	<u>-18.848</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>350.129</u></u>	<u><u>56.298</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	0	300.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret	400.000	300.000
Overført resultat	<u>-49.871</u>	<u>-543.702</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>350.129</u></u>	<u><u>56.298</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
Råvarer og hjælpematerialer	<u>585.579</u>	<u>704.055</u>
VAREBEHOLDNINGER	<u>585.579</u>	<u>704.055</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	580.018	107.487
2 Udskudte skatteaktiver	0	6.002
2 Tilgodehavende selskabsskat	0	58.520
Andre tilgodehavender	<u>409.000</u>	<u>181.870</u>
TILGODEHAVENDER	<u>989.018</u>	<u>353.879</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>129.777</u>	<u>1.350.334</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.704.374</u>	<u>2.408.268</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>1.704.374</u></u>	<u><u>2.408.268</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	101.743	151.614
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>400.000</u>	<u>300.000</u>
EGENKAPITAL	<u>1.001.743</u>	<u>951.614</u>
Hensættelse til udskudt skat	<u>85.479</u>	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE	<u>85.479</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	46.769	288.004
2 Skyldigt sambeskatningsbidrag	15.451	0
Anden gæld	<u>554.932</u>	<u>1.168.650</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>617.152</u>	<u>1.456.654</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>617.152</u>	<u>1.456.654</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.704.374</u>	<u>2.408.268</u>
3 Eventualforpligtelser		

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2017	500.000	695.316	0	1.195.316
Ekstraordinært udbytte	0	0	300.000	300.000
Udloddet udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>-543.702</u>	<u>300.000</u>	<u>-243.702</u>
Egenkapital pr. 1/1 2018	500.000	151.614	300.000	951.614
Udloddet udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>-49.871</u>	<u>400.000</u>	<u>350.129</u>
Egenkapital pr. 31/12 2018	<u><u>500.000</u></u>	<u><u>101.743</u></u>	<u><u>400.000</u></u>	<u><u>1.001.743</u></u>

1	Personaleomkostninger	2018	2017
	Gager og lønninger	214.959	558.000
	Andre omkostninger til social sikring	3.124	3.939
	I ALT	218.083	561.939

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede har i regnskabsåret udgjort 1 mod 1 i sidste regnskabsår.

2	Selskabsskat og udskudt skat			2017
	Selskabsskat	Udskudt skat	Ifølge resultatopgørelse	
	Skyldig pr. 1/1 2018	0	-6.002	
	Betalt acontoskat	0	0	
	Skat af årets resultat	15.451	91.481	18.848
	SKYLDIG PR. 31/12 2018	15.451	85.479	
	SKAT AF ÅRETS RESULTAT		106.932	18.848

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Anne Linde

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-774105052283

IP: 212.27.xxx.xxx

2019-05-20 17:59:03Z

NEM ID 

Anne Linde

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-774105052283

IP: 212.27.xxx.xxx

2019-05-20 17:59:03Z

NEM ID 

Eva Henriksen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-279483648204

IP: 93.167.xxx.xxx

2019-05-21 07:01:12Z

NEM ID 

Lene Henriksen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-936972704676

IP: 194.182.xxx.xxx

2019-05-22 10:02:46Z

NEM ID 

Michael Dam-Johansen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:19263096-RID:1299498612011

IP: 85.235.xxx.xxx

2019-05-22 13:34:01Z

NEM ID 

Anne Linde

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-774105052283

IP: 116.247.xxx.xxx

2019-05-25 00:45:23Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 2VXB4-5M37N-L YXPZ-LT2G7-XIN85-0DBI7

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>