



**ÅRSRAPPORT**

**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019**

**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 21-4-2020

Anne Linde  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5-9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	10
Balance pr. 31. december 2019	11-12
Egenkapitalopgørelse pr. 31. december 2019	13
Noter	14-15

**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**

**info**revision  
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. 11. Ledelsens finder årets resultat tilfredsstillende.



## 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 2019 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.

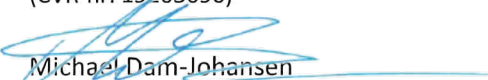
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, 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 21. april 2020

**info**revision  
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 administrationselskab. 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 nettorealiseringsværdien, 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.

Nettorealiseringsværdi 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 gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% 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>2019</u>	<u>2018</u>
BRUTTOFORTJENESTE	291.186	932.536
1 Personaleomkostninger	<u>-244.138</u>	<u>-431.790</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	47.048	500.746
Andre finansielle indtægter	1.033	1.617
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-30.584</u>	<u>-45.302</u>
RESULTAT FØR SKAT	17.497	457.061
2 Skat af årets resultat	<u>-6.184</u>	<u>-106.932</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>11.313</u></u>	<u><u>350.129</u></u>

**RESULTATDISPONERING**

Årets resultat foreslås disponeret således:

Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	400.000
Overført resultat	<u>11.313</u>	<u>-49.871</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>11.313</u></u>	<u><u>350.129</u></u>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019**  
**AKTIVER**

**11**

<u>Note</u>	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
Råvarer og hjælpematerialer	<u>1.016.121</u>	<u>585.579</u>
VAREBEHOLDNINGER	<u>1.016.121</u>	<u>585.579</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	113.550	580.018
2 Udskudte skatteaktiver	3.376	0
Andre tilgodehavender	<u>162.825</u>	<u>409.000</u>
TILGODEHAVENDER	<u>279.751</u>	<u>989.018</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>0</u>	<u>129.777</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.295.872</u>	<u>1.704.374</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>1.295.872</u></u>	<u><u>1.704.374</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	113.056	101.743
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	400.000
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>613.056</b>	<b>1.001.743</b>
Hensættelse til udskudt skat	0	85.479
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>0</b>	<b>85.479</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder	19.125	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	96.964	46.769
Gæld til tilknyttede virksomheder	105.951	0
Gæld til kreditinstitutter	315.057	0
2 Skyldigt sambeskatningsbidrag	95.039	15.451
Anden gæld	50.680	554.932
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>682.816</b>	<b>617.152</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>682.816</b>	<b>617.152</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.295.872</b>	<b>1.704.374</b>
3 Eventualforpligtelser		

	Virksom- hedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1/1 2018	500.000	151.614	300.000	951.614
Ekstraordinært udbytte	0	0	0	0
Udloddet udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Overført via resultatdisponeringen	0	-49.871	400.000	350.129
Egenkapital pr. 1/1 2019	500.000	101.743	400.000	1.001.743
Udloddet udbytte	0	0	-400.000	-400.000
Overført via resultatdisponeringen	0	11.313	0	11.313
Egenkapital pr. 31/12 2019	500.000	113.056	0	613.056

<u>1</u>	<u>Personaleomkostninger</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	Gager og lønninger	238.110	414.834
	Andre omkostninger til social sikring	<u>3.408</u>	<u>3.124</u>
	I ALT	<u><u>241.518</u></u>	<u><u>417.958</u></u>

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede har i regnskabsåret udgjort 2 mod 1 i sidste regnskabsår.

2 Selskabsskat og udskudt skat

	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelse</u>	<u>2018</u>
Skyldig pr. 1/1 2019	15.451	85.479		
Betalt vedr. tidligere år	-15.451			
Betalt acontoskat	0	0		
Skat af årets resultat	<u>95.039</u>	<u>-88.855</u>	<u>6.184</u>	<u>106.932</u>
SKYLDIG PR. 31/12 2019	<u><u>95.039</u></u>	<u><u>-3.376</u></u>		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u><u>6.184</u></u>	<u><u>106.932</u></u>



### 3 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for PH CONSULT & TRADING HOLDING ApS. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.