

PHI CONSULTING ApS

Forchammersvej 13, 3 tv
1920 Frederiksberg C

Årsrapport
1. maj 2016 - 30. april 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

25/09/2017

Ebbe Bo Hansen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 5 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 8 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|---|
| Balance | 9 |
|---------------|---|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 11 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

PHI CONSULTING ApS
Forchammersvej 13, 3 tv
1920 Frederiksberg C

CVR-nr: 20849339
Regnskabsår: 01/05/2016 - 30/04/2017

Bankforbindelse

Danske Bank
Holmens Kanal 2
1090 København K

Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2016/17 for PHI Consulting ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 04/09/2017

Direktion

Ebbe Bo Hansen
Direktør

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive udlejning af fast ejendom, investering i værdipapirer samt anden i forbindelse hermed bestående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 1. maj 2016 - 30. april 2017 udviser et overskud på kr. +226.082, hvilket efter ledelsens opfattelse er tilfredsstillende. Den primære årsag til årets positive resultat skyldes positive urealiserede kursreguleringer af værdipapirer.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Resultatdisponering

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Forventet udvikling

Ledelsen vurderer selskabets fremtidsudsigter som værende fortsat mindre tilfredsstillende og i væsentlig grad afhængig af udviklingen af værdipapirers værditilvækst.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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.

Indtægtskriterier

Som indtægtskriterium er anvendt faktureringsprincippet. Indtægtsgrundlaget er udskrevne fakturaer samt fakturerbare solgte varer og ydelser.

Skatter, herunder udskudt skat

I skat af årets resultat er indregnet regulering af udskudt skat samt skat af selskabets skattepligtige indkomst for året. Selskabets skattepligtige indkomst er fremkommet ved at korrigere det regnskabsmæssige resultat for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster. Skat er beregnet heraf med en anvendt skatteprocent på 22%. Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen.

Udskudt skat fremkommer som 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver på balancetidspunktet.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Tab og fortjenester ved afhændelse af aktiver er indregnet i posten "Afskrivninger, anlægsaktiver". En specifikation heraf er vist i noterne.

Nyanskaffelser med en kostpris under kr. 13.200 indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Driftsmidler: 3 år

Ejendomme: Ingen fastsat, da forventes realiseret til optaget værdi

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Værdipapirer og kapitalandele, omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af børsnoterede aktier, måles til dagsværdi på balancedagen.

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af unoterede aktier, måles til anskaffelsessummen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel værdi eller for realkreditlån den kontante obligationsrestgæld.

Resultatopgørelse 1. maj 2016 - 30. apr 2017

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|--|------|----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | -17.729 | -22.663 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | 0 | -4.155 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -17.729 | -26.818 |
| Andre finansielle indtægter | | 254.996 | 36.667 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -9.924 | -268.572 |
| Ordinært resultat før skat | | 227.343 | -258.723 |
| Skat af årets resultat | 1 | -1.261 | -1.220 |
| Årets resultat | | 226.082 | -259.943 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 226.082 | -259.943 |
| I alt | | 226.082 | -259.943 |

Balance 30. april 2017

Aktiver

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger | | 1.583.279 | 1.578.280 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 17.850 | 17.850 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 1.601.129 | 1.596.130 |
| Anlægsaktiver i alt | | 1.601.129 | 1.596.130 |
| Tilgodehavende skat | | 19.270 | 19.318 |
| Tilgodehavender i alt | | 19.270 | 19.318 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 1.940.477 | 1.810.257 |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | | 1.940.477 | 1.810.257 |
| Likvide beholdninger | | 80.055 | 27.691 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 2.039.802 | 1.857.266 |
| Aktiver i alt | | 3.640.931 | 3.453.396 |

Balance 30. april 2017

Passiver

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 275.000 | 275.000 |
| Overført resultat | | 2.620.069 | 2.393.987 |
| Egenkapital i alt | | 2.895.069 | 2.668.987 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 730.296 | 769.587 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 2 | 730.296 | 769.587 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.860 | 0 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 13.706 | 14.822 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 15.566 | 14.822 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 745.862 | 784.409 |
| Passiver i alt | | 3.640.931 | 3.453.396 |

Noter

1. Skat af årets resultat

| | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|--|----------------|----------------|
| Betalt udenlandsk udbytteskat ej refunderbar | -1.261 | -1.220 |
| | -1.261 | -1.220 |

2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

| | Gæld i alt ultimo kr. | Afdrag næste år kr. | Langfristet andel kr. | Restgæld efter 5 år kr. |
|----------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Prioritetsgæld | 730.296 | 40.516 | 689.780 | 516.756 |
| | 730.296 | 40.516 | 689.780 | 516.756 |

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er optaget fælleslån i ejerforeningen, hvor der er en solidarisk hæftelse svarende til fordelingstal 45/18437 med faktor 1,5 gange fordelingstallet. Selskabets andel af restgæld er opgjort til kr. 74.453 ultimo regnskabsåret.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut på kr. 730.296 er der givet pant i selskabets grund og bygning samt ejerpantebrev kr. 30.000 overfor ejerforeningen, hvis regnskabsmæssige værdi er kr. 1.583.279.