

PHI CONSULTING ApS

Forchammersvej 13, 3 tv
1920 Frederiksberg C

Årsrapport
1. maj 2015 - 30. april 2016

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

13/09/2016

**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: 01/05/2015 - 30/04/2016

Bankforbindelse

Danske Bank
Holmens Kanal 2
1090 København K

Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2015/16 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 C, den 06/09/2016

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 2015 - 30. april 2016 udviser et underskud på kr. -259.943, hvilket efter ledelsens opfattelse er utilfredsstillende. Den primære årsag til årets negative resultat skyldes negative 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. 12.900 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.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel værdi eller for realkreditlån den kontante obligationsrestgæld. Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret afsættes som en forpligtelse.

Resultatopgørelse 1. maj 2015 - 30. apr 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-22.663	-34.298
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-4.155	-4.533
Resultat af ordinær primær drift		-26.818	-38.831
Andre finansielle indtægter		36.667	457.867
Øvrige finansielle omkostninger		-268.572	-17.624
Ordinært resultat før skat		-258.723	401.412
Skat af årets resultat	2	-1.220	-1.789
Årets resultat		-259.943	399.623
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		0	48.500
Overført resultat		-259.943	351.123
I alt		-259.943	399.623

Balance 30. april 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger		1.578.280	1.578.280
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		17.850	22.005
Materielle anlægsaktiver i alt	3	1.596.130	1.600.285
Anlægsaktiver i alt		1.596.130	1.600.285
Tilgodehavende skat		19.318	18.816
Andre tilgodehavender		0	907
Tilgodehavender i alt		19.318	19.723
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.810.257	2.066.744
Værdipapirer og kapitalandele i alt		1.810.257	2.066.744
Likvide beholdninger		27.691	114.747
Omsætningsaktiver i alt		1.857.266	2.201.214
Aktiver i alt		3.453.396	3.801.499

Balance 30. april 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		275.000	275.000
Overført resultat		2.393.987	2.653.930
Egenkapital i alt	4	2.668.987	2.928.930
Gæld til realkreditinstitutter		769.587	808.922
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	769.587	808.922
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		14.822	10.869
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	4.278
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	48.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		14.822	63.647
Gældsforpligtelser i alt		784.409	872.569
Passiver i alt		3.453.396	3.801.499

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-4.155	-4.533
	-4.155	-4.533

2. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Betalt udenlandsk udbytteskat ej refunderbar	-1.220	-1.789
	-1.220	-1.789

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1.578.280	31.449
Tilgang	0	0
Kostpris ultimo	1.578.280	31.449
Af- og nedskrivning primo	-0	-9.444
Årets afskrivning	-0	-4.155
Af- og nedskrivning ultimo	-0	-13.599
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.578.280	17.850

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	275.000	2.653.930	2.928.930
Årets resultat	0	-259.943	-259.943
Afsat udbytte for regnskabsåret	0	0	0
Egenkapital ultimo	275.000	2.393.987	2.668.987

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Prioritetsgæld	769.587	39.701	719.546	559.864
	769.587	39.701	719.546	559.864

6. 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. 78.896 ultimo regnskabsåret.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut på kr. 769.587 er der givet pant i selskabets grund og bygning samt ejerpantebrev kr. 30.000 overfor ejerforeningen, hvis regnskabsmæssige værdi er kr. 1.578.280.