

Phone-it A/S

Vinkelvej 7
3250 Gilleleje

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

17/12/2018

Else Winther
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

| | |
|---|---|
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5 |
|---|---|

Årsregnskab

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

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 9 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 10 |
|---------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 12 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Phone-it A/S

Vinkelvej 7

3250 Gilleleje

Telefonnummer: 72136666

Fax: 45826549

CVR-nr: 21588946

Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018

Revisor

Revisionsfirmaet Erik Hultquist

Hovedgaden 8

3460 Birkerød

DK Danmark

CVR-nr: 15396105

P-enhed: 1000916331

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Phone-it A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Bestyrelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 10/12/2018

Direktion

Else Winther
Direktør

Bestyrelse

Else Winther

Ole Erik Holm-Thomsen

Kaj Børge Hansen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Phone-it ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Phone-it ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 etiske 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.

Birkerød, 10/12/2018

Erik Hultquist , mne453
Registreret revisor HD/CAND.MERC.AUD
Revisionsfirmaet Erik Hultquist
CVR: 15396105

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. af selskabets medarbejdere.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| Brugstid | Restværdi |
|----------|-----------|
|----------|-----------|

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år 0%

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække tilknyttede virksomheders underbalance.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Regningsmodne arbejder på balancedagen er værdiansat til forventet faktureringspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening

eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 282.107 | 220.064 |
| Personaleomkostninger | 1 | 0 | -31.688 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -10.580 | 70.276 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 271.527 | 258.652 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | | 12.172 | 33.550 |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | | -19.608 | -20.700 |
| Andre finansielle omkostninger | | -22.754 | -63.331 |
| Ordinært resultat før skat | | 241.337 | 208.171 |
| Skat af årets resultat | | -50.522 | -38.570 |
| Årets resultat | | 190.815 | 169.601 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 190.815 | 169.601 |
| I alt | | 190.815 | 169.601 |

Balance 30. juni 2018

Aktiver

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 10.580 | 21.160 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 10.580 | 21.160 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 456.611 | 444.439 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 456.611 | 444.439 |
| Anlægsaktiver i alt | | 467.191 | 465.599 |
| Forudbetalinger for varer | | 50.000 | 0 |
| Varebeholdninger i alt | | 50.000 | 0 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 194.170 | 312.395 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 200.000 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 2.076.314 | 4.400.000 |
| Tilgodehavender i alt | | 2.470.484 | 4.712.395 |
| Likvide beholdninger | | 1.204.923 | 42.608 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 3.725.407 | 4.755.003 |
| Aktiver i alt | | 4.192.598 | 5.220.602 |

Balance 30. juni 2018

Passiver

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | | 1.954.071 | 1.763.256 |
| Egenkapital i alt | | 2.454.071 | 2.263.256 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 458.164 | 435.141 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 458.164 | 435.141 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 270.758 | 459.539 |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | | 552.045 | 504.938 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 0 | 939.297 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 457.560 | 618.431 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 1.280.363 | 2.522.205 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.280.363 | 2.522.205 |
| Passiver i alt | | 4.192.598 | 5.220.602 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2017/18 kr. | 2016/17 tkr. |
|-----------------------------------|----------------|-----------------|
| Lønninger | 0 | 130 |
| Sociale omkostninger | 0 | 6 |
| Regulering feriepengeforpligtelse | 0 | -104 |
| | 0 | 32 |
| Gennemsnitligt antal ansatte | 0 | 1 |

2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Hovedaktivitet :

Handelsvirksomhed indenfor it - telefoni.

3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Den tidligere omtalte tvist med køber af selskabets tidligere drevne aktivitet Docbase er endnu ikke afsluttet, ligesom ledelsen vurderer det for usikkert om der kan forventes dom i den mod køberen anlagte retssag i det kommende regnskabsår. Ledelsen vurderer fortsat, at der kan forventes et positivt udfald af sagen og at selskabets fortsatte drift kan ske uafhængigt af udfaldet.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet PMA Scandinavia ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningskredsen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med administrationsselskabet for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Den samlede kendte nettoforpligtelse overfor SKAT indgår i administrationsselskabets regnskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har indgået leasingkontrakter med restforpligtelser på tkr. 87.