

# Phone-it A/S

Vinkelvej 7  
3250 Gilleleje

Årsrapport  
1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**16/12/2019**

---

**Else Winther**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

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

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

Phone-it A/S  
Vinkelvej 7  
3250 Gilleleje

e-mailadresse: info@phone-it.dk

CVR-nr: 21588946

Regnskabsår: 01/07/2018 - 30/06/2019

**Revisor**

Revisionsfirmaet Erik Hultquist

Blokken 13, 1  
3460 Birkerød  
DK Danmark

CVR-nr: 15396105

P-enhed: 1000916331

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2018 - 30. juni 2019 for Phone-it A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Gilleleje, den 16/12/2019

## Direktion

Else Winther

## Bestyrelse

Kaj Børge Hansen

Else Winther

Ole Erik Holm-Thomsen

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Phone-it A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Phone-it A/S for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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, 16/12/2019

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

# Ledelsesberetning

## **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet består i handel inden for it-telefoni.

## **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udviser et underskud på 13 tkr., hvilket er tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør 2.441 tkr.

Ledelsen forventer et tilfredsstillende resultat for det kommende regnskabsår.

# 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. 2018 - 30. jun. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>35.871</b>	<b>282.107</b>
Personaleomkostninger .....	1	-21.500	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-10.580	-10.580
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>3.791</b>	<b>271.527</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder .....		15.666	12.172
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....		-20.388	-19.608
Andre finansielle omkostninger .....		-20.046	-22.754
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-20.977</b>	<b>241.337</b>
Skat af årets resultat .....		7.497	-50.522
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-13.480</b>	<b>190.815</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-13.480	190.815
<b>I alt .....</b>		<b>-13.480</b>	<b>190.815</b>

# Balance 30. juni 2019

## Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		0	10.580
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>10.580</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		472.277	456.611
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>472.277</b>	<b>456.611</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>472.277</b>	<b>467.191</b>
Forudbetalinger for varer .....		50.000	50.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		24.006	194.170
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		500.000	200.000
Andre tilgodehavender .....		2.080.396	2.076.314
Periodeafgrænsningsposter .....		18.750	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>2.623.152</b>	<b>2.470.484</b>
Likvide beholdninger .....		844.912	1.204.923
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>3.518.064</b>	<b>3.725.407</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>3.990.341</b>	<b>4.192.598</b>

# Balance 30. juni 2019

## Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv. ....		500.000	500.000
Overført resultat .....		1.940.591	1.954.071
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>2.440.591</b>	<b>2.454.071</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		453.749	458.164
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>453.749</b>	<b>458.164</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		225.577	270.758
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		573.731	552.045
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		600	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		296.093	457.560
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.096.001</b>	<b>1.280.363</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.096.001</b>	<b>1.280.363</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>3.990.341</b>	<b>4.192.598</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2018/19 kr.	2017/18 tkr.
Lønninger	21.500	0
<b>I alt</b>	<b>21.500</b>	<b>0</b>

## 2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet PMA Scandinavia ApS, der er administrationselskab i sambeskatningskredsen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med administrationselskabet for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Den samlede kendte nettoforpligtelse overfor SKAT indgår i administrationselskabets 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. 63.

## 3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte .....	1