

# Phone-it A/S

Ludvig Jensens Vej 9  
3460 Birkerød

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**19/12/2016**

---

**Per Winther**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

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

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

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

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

Phone-it A/S

Ludvig Jensens Vej 9

3460 Birkerød

Telefonnummer: 72136666

Fax: 45826549

CVR-nr: 21588946

Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

**Revisor**

Revisionsfirmaet Erik Hultquist

Hovedgaden 8

3460 Birkerød

DK Danmark

CVR-nr: 15396105

P-enhed: 1000916331

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Phone-it A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 19/12/2016

## Direktion

Per Winther  
Direktør

## Bestyrelse

Else Winther

Ole Erik Holm-Thomsen

Per Winther

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det indstilles på generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016/2017 ikke skal revideres. Direktionen og bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Phone-it A/S

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Phone-it A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 5 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabets fortsatte drift er afhængig af, at køber af datterselskabet Phone-it A/S aktivitet Doc-Base opfylder sine kontraktlige forpligtelser.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Birkerød, 19/12/2016

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

# Ledelsesberetning

## Selskabets hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i it - telefoni.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2015-2016 har i høj grad været præget af forandringer og justeringer i forbindelse med driften.

Salget af Docbase skulle have frigjort ressourcer til intensivering af telefoniløsninger.

Desværre viste køber sig at være uvillig til at foretage de aftalte indbetalinger og har i øvrigt foretaget en del tiltag, der strider mod aftalen.

Disse tiltag giver os ret til at forlange den fulde salgsspris indfriet.

Vi har således indledt en retssag, hvor vi gør krav om at hele salgssummen er forfalden til betaling.

Retssagen tager tid, men vi ( og vores advokat ) er fortrøstningsfulde og forventer et positivt udfald af sagen i løbet af 2017.

Dette har imidlertid gjort at vi har foretaget en række tiltag for at sikre den fortsatte drift.

Disse tiltag, som omfatter en reduktion af medarbejderstaben, outsourcing af diverse driftsopgaver er nu begyndt at vise de ønskede resultater.

Vores bank og kreditorer har udvist den nødvendige tillid til os. Og vi har da også kunnet nedbringe såvel gæld som omkostninger.

Vi har således stor tiltro til firmaet fortsatte drift, med eller uden en fuld indbetaling af indbetaling af den fulde salgssum for Docbase.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## **Generelt om indregning og måling:**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter 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 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.

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.

## **Omregning af fremmed valuta:**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutadifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Bruttoresultat:**

Bruttofortjeneste indregnes i resultatopgørelsen som nettoomsætning med fradrag af direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning:**

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser, handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Skat af årets resultat:**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 postering direkte på egenkapitalen.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver:**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.



Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### **Finansielle anlægsaktiver:**

##### **Kapitalandele tilknyttet virksomhed**

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter indre værdis metode, eller 0 kr. såfremt værdien er negativ.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af den tilknyttede virksomheds resultat.

Nettoopskrivning af kapitalandele overføres ved resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode under egenkapitalen.

#### **Værdiforringelse af anlægsaktiver:**

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne værdi er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### **Tilgodehavender:**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### **Egenkapital:**

Foreslået udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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:**

Gæld er målt til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>343.809</b>	<b>4.336.639</b>
Personaleomkostninger .....	1	-649.719	-1.921.421
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-138.799	-391.144
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-444.709</b>	<b>2.024.074</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder .....		11.615	-295.856
Andre finansielle indtægter .....		1.200	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-92.578	-97.444
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-524.472</b>	<b>1.630.774</b>
Skat af årets resultat .....		126.424	-416.044
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-398.048</b>	<b>1.214.730</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-398.048	1.214.730
<b>I alt .....</b>		<b>-398.048</b>	<b>1.214.730</b>

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		270.884	479.683
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>270.884</b>	<b>479.683</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		410.889	399.274
Deposita .....		97.000	97.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>507.889</b>	<b>496.274</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>778.773</b>	<b>975.957</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		122.825	204.101
Andre tilgodehavender .....		3.617.469	3.720.937
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>3.740.294</b>	<b>3.925.038</b>
Likvide beholdninger .....		4.251	4.251
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>3.744.545</b>	<b>3.929.289</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>4.523.318</b>	<b>4.905.246</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		500.000	500.000
Overført resultat .....		1.593.655	1.991.703
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>2.093.655</b>	<b>2.491.703</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		392.329	510.268
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>392.329</b>	<b>510.268</b>
Gæld til banker .....		880.195	894.811
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		279.281	142.175
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		663.328	593.513
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		125.486	243.378
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		89.044	29.398
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.037.334</b>	<b>1.903.275</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.037.334</b>	<b>1.903.275</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>4.523.318</b>	<b>4.905.246</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
Løn og gager	733.345	1.958
Pensioner	13.000	69
Andre omkostninger til social sikring	19.274	39
Refusioner m.v.	-115.900	-145
	<b>649.719</b>	<b>1.921</b>

## 2. Finansielle anlægsaktiver i alt

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Docbase A/S, Rudersdal	100%	410.889	11.615

## 3. Egenkapital i alt

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Saldo primo	500.000	1.991.703	2.491.703
Årets resultat		-398.048	-398.048
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>1.593.655</b>	<b>2.093.655</b>

## 4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

### Hovedaktivitet :

Handelsvirksomhed indenfor it - telefoni.

## 5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets har i regnskabsåret 2014/2015 solgt den hidtidige aktivitet Docbase indenfor servicering af læger vedrørende edb-ydelser, herunder installation og salg af software og hardware samt driftsaftaler.

Salgssummen andrager i henhold til salgsaftalen 6.600 tkr.

Den endelige salgssum er omsætningsafhængig med en indbygget minimumssalgssum på 4.400 tkr.

Der er opstået en tvist med køber omkring aftalesættet, men det er ledelsens forventning, at køber vil opfylde de kontraktlige forpligtelser.

## 6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet PMA Scandinavia ApS som administrationsselskab samt med øvrige danske koncernforbundne selskaber.

Selskabet hæfter solidarisk med sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningen.

## 7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

For anlægslån i Handelsbanken er der udstedt ejerpantebrev tkr. 700 i automobiler.

For bankengagement med Handelsbanken er givet virksomhedspant på tkr. 300

Else og Per Winther har afgivet selvskyldnerkaution for Phone-it A/S overfor bankens engagement.

## 8. Oplysning om ejerskab

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Direktør Ole Holm-Thomsen, Store Klaus 30, 5270 Odense N

PMA Scandinavia ApS, Ludvig Jensens Vej 9, 3460 Birkerød