

PHONEWARE A/S

Amager Strandvej 142B 3 th
2300 København S

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

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

30/08/2020

Timme Kornerup-Bang
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

PHONEWARE A/S
Amager Strandvej 142B 3 th
2300 København S

e-mailadresse: pbertel@gmail.com

CVR-nr: 26994985

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2019 - 31. december 2019 for PHONEWARE 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.

København K, den 28/08/2020

Direktion

Poul Erik Glud Bertel

Bestyrelse

Peter Lyngs-Klaris

Hilmer Svenning Glud Bertel

Poul Erik Glud Bertel

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er databehandling, webhosting og lignende serviceydelser.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i regnskabsåret 2019 været aktiviteter i form af salg af importvare. I selskabets hovedaktiviteter databehandling, webhosting og lignende serviceydelser har der ikke været aktivitet.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der har i regnskabsåret 2019 i været aktiviteter af nævneværdig karakter efter regnskabets afslutning.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Anvendt regnskabspraksis Årsrapporten for PHONEWARE A/S for 2019 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelse

Nettoresultat

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjenesten er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risiko-overgang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

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

Balance

Materielle anlægsaktiver Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 (2017: 13.200) omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiserings-værdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af forventet tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Nettoomsætning		16.093	16.833
Eksterne omkostninger	1	-14.373	-33.611
Bruttoresultat		1.720	-16.778
Personaleomkostninger			-2.219
Resultat af ordinær primær drift		1.720	-18.997
Øvrige finansielle omkostninger	2	-1.908	-46.936
Ordinært resultat før skat		-188	-65.933
Årets resultat		-188	-65.933
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-188	-65.933
I alt		-188	-65.933

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Likvide beholdninger	3	56.617	51.950
Omsætningsaktiver i alt		56.617	51.950
Aktiver i alt		56.617	51.950

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		-1.672.331	-1.672.144
Egenkapital i alt		-1.172.331	-1.172.144
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.176.116	1.176.116
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.176.116	1.176.116
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	4	7.612	3.783
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		45.220	44.195
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5	52.832	47.978
Gældsforpligtelser i alt		1.228.948	1.224.094
Passiver i alt		56.617	51.950

Noter

1. Eksterne omkostninger

Direkte omkostninger	2019	2018
Direkte omkostninger m/moms	409,60	2.077,56
Direkte omkostninger varer u/moms indenfor EU	2.643,34	0,00
Direkte omkostninger varer u/moms 3. lande	6.090,00	27.828,30
Told mv.	367,80	928,90
Direkte omkostninger i alt	9.510,74	30.834,76
Lønninger		
Personaleudgifter	1.729,00	2.219,00
Lønninger i alt	1.729,00	2.219,00
Salgs- og rejseomkostninger		
Restaurationsbesøg	0,00	470,25
Gaver og blomster	0,00	458,00
Rejseudgifter	1.058,50	0,00
Salgs- og rejseomkostninger i alt	1.058,50	928,25
Autodrift - personbiler		
Parkering	1.029,85	0,00
Autodrift - personbiler i alt	1.029,85	0,00
Administrationsomkostninger		
Mindre anskaffelser	143,20	276,00
Porto og gebyrer	0,00	72,95
Web-hotel og domænenavne	901,50	0,00
Administrationsomkostninger i alt	1.044,70	348,95

2. Øvrige finansielle omkostninger

Renteudgifter		
Renteudgift, kreditorer	1.739,26	46.935,03
Renteudgift, Told & Skat	168,79	0,91
Renteudgifter i alt	1.908,05	46.935,94

3. Likvide beholdninger

Omsætningsaktiver	2019	2018
Kassebeholdning	4.660,00	4.660,00
Bankkonto	49.207,98	38.451,49
BANK VIETNAM	2.748,85	8.838,85
Omsætningsaktiver i alt	56.616,83	51.950,34

4. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

Moms og afgifter		
Skyldig moms, primo	-3.595,00	1.544,34
Udgående (salg) moms	-4.023,30	-4.208,19
Indgående (køb) moms	363,58	613,14
Erhvervelsesmoms/byggeydelse (køb i udland)	2.183,34	6.957,09
Erhvervelsesmoms/byggeydelse (modkonto)	-2.183,34	-6.957,09
Betalt moms	3.310,00	-1.544,29
Moms og afgifter i alt	-3.944,72	-3.595,00
Skattekonto	-3.666,84	-188,05

5. Kortfristede gældsforpligtelser i alt

GÆLD

Mellemregning med anpartshaver	0,00	0,00
Glæd til tilknyttede virksomheder	-1.176.115,62	-1.176.115,62
Mellemregning Ha Ngoc Ngo	-43.775,41	-42.805,41
Mellemværende med Poul Erik Bertel	-1.445,34	-1.389,75

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser i regnskabsåret.

7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser eller aktiver pantsat som sikkerhed.

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	0