

**ÅRSRAPPORT**  
**1. januar- 31. december 2017**

**PH Maskinsalg og Service A/S**  
Danstrupvej 3 B, Danstrup  
3480 Fredensborg

CVR nr. 28704399

**Indsender:**  
Sønderup I/S  
Statsautoriserede revisorer  
CVR nr. 31824559

**Fremlagt og godkendt**  
på den ordinære generalforsamling den 31. maj 2018

**Dirigent**  
Christian Witt



STATSAUTORISEREDE  
REVISORER I/S



## Indholdsfortegnelse

---

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar- 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter	13



## Ledelsespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 for PH Maskinsalg og Service A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 31. maj 2018

### Direktion

David Witt

### Bestyrelse

Christian Witt

David Witt

Finn Zierau



## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Til kapitalejerne i PH Maskinsalg og Service A/S

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PH Maskinsalg og Service A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Fremhævelse af forhold vedrørende den udvidede gennemgang

Selskabet er med virkning for indeværende regnskabsår blevet omfattet af revisionspligten og har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 135, stk. 1, valgt at lade revisionen udføre efter standarderne om udvidet gennemgang. I foregående år havde selskabet i overensstemmelse med lovgivningen ingen generalforsamlingsvalgt revisor. Sammenligningstallene i årsregnskabet er derfor ikke omfattet af revision eller udvidet gennemgang, som det også fremgår af regnskabet.



## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### Overtrædelse af skatte- og afgiftslovgivningen

Selskabet har i strid med skatte- og afgiftslovgivningens krav ikke indberettet moms korrekt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Ringsted, den 31. maj 2018

**SØNDERUP I/S**  
statsautoriserede revisorer  
CVR 31824559



Tom Sønderup  
statsautoriseret revisor  
mne10489

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for PH Maskinsalg og Service A/S for regnskabsåret 2017 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

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, 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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

#### Nettoomsætning

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

#### Andre eksterne omkostninger

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



## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Personaleomkostninger**

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

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

### **Skat af årets resultat**

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

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

- Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: Brugstid 3-10 år.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og -omkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Leasingkontrakter**

Leje og leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger er målt til nominal værdi.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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 nettorealiseringsværdi.

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**

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar- 31. december

Note	2017	2016
Bruttofortjeneste	2.138.987	2.603.789
1. Personaleomkostninger	-1.250.745	-1.520.771
2. Afskrivninger og nedskrivninger	-280.518	-269.099
Andre driftsomkostninger	0	-8.200
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>607.724</b>	<b>805.719</b>
Andre finansielle indtægter	3.971	2.631
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	-9.329	0
Øvrige finansielle omkostninger	-27.048	-36.191
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>575.318</b>	<b>772.159</b>
Skat af årets resultat	-131.281	-176.590
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>444.037</b>	<b>595.569</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	1.100.000
Overført resultat	444.037	-504.431
<b>Disponeret i alt</b>	<b>444.037</b>	<b>595.569</b>

### 3. Særlige poster



## Balance pr. 31. december

Note	2017	2016
<b>AKTIVER</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	558.217	814.224
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>558.217</b>	<b>814.224</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>558.217</b>	<b>814.224</b>
Råvarer og hjælpematerialer	1.342.500	679.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>1.342.500</b>	<b>679.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.179.148	1.239.842
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.110.132	0
Andre tilgodehavender	98.527	0
Periodeafgrænsningsposter	105.172	121.781
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>4.492.979</b>	<b>1.361.623</b>
Likvide beholdninger	56.925	1.705.234
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>56.925</b>	<b>1.705.234</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>5.892.404</b>	<b>3.745.857</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>6.450.621</b>	<b>4.560.081</b>



## Balance pr. 31. december

Note	2017	2016
<b>PASSIVER</b>		
<b>4. Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	1.095.104	651.067
Udbytte for regnskabsåret	0	1.100.000
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>1.595.104</b>	<b>2.251.067</b>
Hensættelser til udskudt skat	42.851	67.168
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>42.851</b>	<b>67.168</b>
Kreditinstitutter i øvrigt	0	102.002
Periodeafgrænsningsposter	1.109.418	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.109.418</b>	<b>102.002</b>
Kortfristet andel af langfristet gæld	0	158.400
Kreditinstitutter i øvrigt	1.965.540	500.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	936.300	360.626
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	591.564
Selskabsskat	155.598	154.566
Anden gæld	463.440	352.601
Periodeafgrænsningsposter	182.370	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	22.087
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.703.248</b>	<b>2.139.844</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>4.812.666</b>	<b>2.241.846</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>6.450.621</b>	<b>4.560.081</b>

- 5. Væsentlige aktiviteter
- 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7. Eventualposter

## Noter

	2017	2016
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.110.992	1.373.347
Pensioner	121.455	115.800
Andre udgifter til social sikring	18.298	31.624
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.250.745</b>	<b>1.520.771</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	3	4
<b>2. Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	280.518	269.099
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<b>280.518</b>	<b>269.099</b>
<b>3. Særlige poster</b>		
<b>Særlige poster indregnet under bruttofortjenesten</b>		
Avance ved afhændelse af materielle anlægsaktiver	167.173	205.101
<b>Særlige poster indregnet under andre driftsomkostninger</b>		
Tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver	0	-8.200
<b>Særlige poster i alt</b>	<b>167.173</b>	<b>196.901</b>
<b>4. Egenkapital</b>		
<b>Virksomhedskapital</b>		
Primo	500.000	500.000
Ultimo	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>
<b>Overført resultat</b>		
Primo	651.067	1.155.498
Overført fra resultatdisponering	444.037	-504.431
Ultimo	<b>1.095.104</b>	<b>651.067</b>
<b>Udbytte</b>		
Primo	1.100.000	500.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	1.100.000
Udbetalt udbytte	-1.100.000	-500.000
Ultimo	<b>0</b>	<b>1.100.000</b>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>1.595.104</b>	<b>2.251.067</b>

## Noter

---

### 5. Væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i salg, service og reparation af entreprenørmaskiner, smedeopgaver samt mobil sandblæsning.

### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut, er der givet virksomhedspant t.kr. 1.000 i råvarer og hjælpematerialer, tilgodehavende fra salg og tjenesteydelse samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvis samlede regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 2.733.

### 7. Eventualposter

Selskabet har indgået uopsigelige operationelle leasingaftaler med en samlet restforpligtelse på t.kr. 2.135.

Selskabet hæfter solidarisk for alle koncernselskaber for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten og for visse eventuelle kildeskatter, som udbytte og royalty.

