

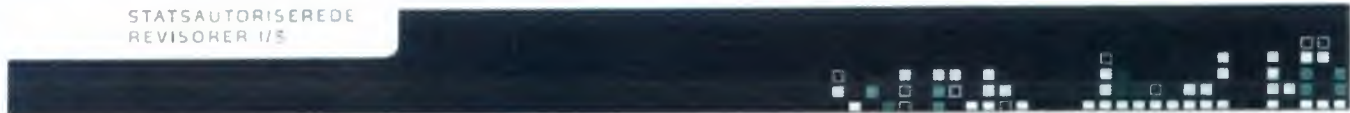
**ÅRSRAPPORT**  
**1. januar- 31. december 2019**

**PH Maskinsalg og Service A/S**  
Højvangen 29  
3480 Fredensborg  
  
CVR nr. 28704399

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

**Fremlagt og godkendt** <sup>27</sup>  
på den ordinære generalforsamling den ~~15~~ maj 2020

**Dirigent**  
Christian Witt



## Indholdsfortegnelse

---

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar- 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter	12

## Ledespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 27. <sup>april</sup>~~april~~ 2020

**Direktion**

  
David Witt

**Bestyrelse**

  
Christian Witt

  
David Witt

  
Finn Zierau

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

---

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

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PH Maskinsalg og Service A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet 'Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet'. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

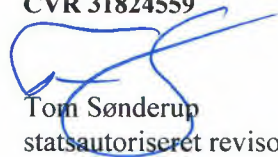
---

Ringsted, den 27. maj 2020

**SØNDERUP I/S**

**statsautoriserede revisorer**

**CVR 31824559**



Tom Sønderup

statsautoriseret revisor

mne10489

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for PH Maskinsalg og Service A/S for regnskabsåret 2019 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.

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og -omkostninger.

#### 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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Varebeholdninger

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

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

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

### Tilgodehavender

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

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.

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 nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1. januar- 31. december

Note	2019	2018
Bruttofortjeneste	2.912.815	3.501.130
2. Personaleomkostninger	-2.237.162	-2.020.091
3. Afskrivninger og nedskrivninger	-187.872	-213.127
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>487.781</b>	<b>1.267.912</b>
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	58.730	0
Andre finansielle indtægter	13.638	38.566
Øvrige finansielle omkostninger	-23.535	-57.646
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>536.614</b>	<b>1.248.832</b>
Skat af årets resultat	-128.264	-282.603
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>408.350</b>	<b>966.229</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Udloddet á conto udbytte	0	1.916.566
Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	0
Overført resultat	-91.650	-950.337
<b>Disponeret i alt</b>	<b>408.350</b>	<b>966.229</b>

#### 4. Særlige poster



## Balance pr. 31. december

Note	2019	2018
<b>AKTIVER</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	282.659	688.516
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>282.659</b>	<b>688.516</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	20.000	20.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>302.659</b>	<b>708.516</b>
Råvarer og hjælpematerialer	2.003.590	1.758.600
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>2.003.590</b>	<b>1.758.600</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.077.135	1.234.994
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.966.913	0
Skatteaktiv	125.742	69.266
Andre tilgodehavender	1.260	1.261
Periodeafgrænsningsposter	93.861	93.234
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>3.264.911</b>	<b>1.398.755</b>
Likvide beholdninger	31.307	96.789
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>31.307</b>	<b>96.789</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>5.299.808</b>	<b>3.254.144</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>5.602.467</b>	<b>3.962.660</b>



## Balance pr. 31. december

Note	2019	2018
<b>PASSIVER</b>		
<b>5. Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	53.118	144.767
Udbytte for regnskabsåret	500.000	0
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>1.053.118</b>	<b>644.767</b>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Periodeafgrænsningsposter	2.117.481	1.147.505
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.117.481</b>	<b>1.147.505</b>
Kreditinstitutter i øvrigt	1.076.305	115.295
Leverandører af varer og tjenesteydelser	446.517	1.017.862
Selskabsskat	184.740	394.720
Anden gæld	284.575	386.655
Periodeafgrænsningsposter	439.731	255.856
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.431.868</b>	<b>2.170.388</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>4.549.349</b>	<b>3.317.893</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>5.602.467</b>	<b>3.962.660</b>

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



## Noter

### 1. Særlige forhold

Efter regnskabsårets udløb er der udbrudt COVID-19 i Danmark. Det er for nuværende ukendt, hvor langvarigt nedlukningen af Danmark vil blive og hvad de samfundsmæssige konsekvenser heraf bliver.

På denne baggrund har ledelsen svært ved at vurdere de økonomiske konsekvenser af COVID-19, men forventer forsat et overskud for regnskabsåret 2020, herunder tilstrækkelig likviditet til næste års drift.

Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

	2019	2018
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.908.151	1.793.125
Pensioner	263.250	193.312
Andre udgifter til social sikring	65.761	33.654
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>2.237.162</b>	<b>2.020.091</b>
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	8	5
<b>3. Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	187.872	213.127
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<b>187.872</b>	<b>213.127</b>
<b>4. Særlige poster</b>		
<b>Særlige poster indregnet under bruttofortjenesten</b>		
Avance ved afhændelse af materielle anlægsaktiver	318.480	255.856
<b>Særlige poster i alt</b>	<b>318.480</b>	<b>255.856</b>

## Noter

	2019	2018
<b>5. Egenkapital</b>		
<b>Virksomhedskapital</b>		
Primo	500.000	500.000
<b>Ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>
<b>Overført resultat</b>		
Primo	144.768	1.095.104
Overført fra resultatdisponering	-91.650	-950.337
<b>Ultimo</b>	<b>53.118</b>	<b>144.767</b>
<b>Udbytte</b>		
Udloddet á conto udbytte	0	1.916.566
Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	0
Udbetalt udbytte	0	-1.916.566
<b>Ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>0</b>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>1.053.118</b>	<b>644.767</b>

### 6. Væsentlige aktiviteter

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

### 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut, er der givet virksomhedspant t.kr. 1.000 i tilgodehavende fra salg og tjenesteydelse samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvis samlede regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 1.360.

### 8. Eventualposter

Selskabet har indgået uopsigelige operationelle leasingaftaler med en samlet restforpligtelse på t.kr. 4.287.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en uopsigelig lejeforpligtelse på t.kr. 192.

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

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.