

PHK MINERAL TREASURES ApS

Sandbjergvej 15
8700 Horsens

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

11/06/2018

Peter Hynding Knudsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

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

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden PHK MINERAL TREASURES ApS
Sandbjergvej 15
8700 Horsens

Telefonnummer: 20475690
CVR-nr: 29309442
Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Revisor Kildebjerg Revision
Ellemosen 3
8680 Ry
DK Danmark
CVR-nr: 26631556
P-enhed: 1017207012

Ledespåtegning

Undertegnede direktion har dags dato aflagt årsrapport for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for PHK Mineral Treasures ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Selskabet har fravalgt revision, og det er min opfattelse, at betingelserne herfor er opfyldt.

Horsens, den 05/06/2018

Direktion

Peter Hynding Knudsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i PHK Mineral Treasures ApS

Vi har opstillet årsregnskab for PHK Mineral Treasures ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ry, 05/06/2018

Henrik Braderup Olsen , mne10918
Statsautoriseret revisor
Kildebjerg Revision
CVR: 26631556

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang (faktureringsprincippet).

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og udgifter indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af og nedskrivninger.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2 - 7 år
-----------------------------------------	----------

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbyttet, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		862.373	568.344
Personaleomkostninger	1	-158.853	-132.935
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-41.164	-47.982
Resultat af ordinær primær drift		662.356	387.427
Andre finansielle indtægter			0
Øvrige finansielle omkostninger		-68.888	-38.635
Ordinært resultat før skat		593.468	348.792
Skat af årets resultat		-101.466	0
Årets resultat		492.002	348.792
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		492.002	348.792
I alt		492.002	348.792

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		192.674	233.838
Materielle anlægsaktiver i alt		192.674	233.838
Anlægsaktiver i alt		192.674	233.838
Fremstillede varer og handelsvarer		1.112.876	1.546.677
Varebeholdninger i alt		1.112.876	1.546.677
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		358.243	251.829
Andre tilgodehavender		7.120	7.120
Tilgodehavender i alt		365.363	258.949
Likvide beholdninger		717.213	929.148
Omsætningsaktiver i alt		2.195.452	2.734.774
Aktiver i alt		2.388.126	2.968.612

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		303.045	-188.959
Egenkapital i alt		428.045	-63.959
Hensættelse til udskudt skat		8.934	0
Hensatte forpligtelser i alt		8.934	0
Gæld til banker		104	1.340
Skyldig selskabsskat		92.532	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.858.511	3.031.231
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.951.147	3.032.571
Gældsforpligtelser i alt		1.951.147	3.032.571
Passiver i alt		2.388.126	2.968.612

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	-188.957	-63.957
Betalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	492.002	492.002
Egenkapital, ultimo	125.000	303.045	428.045

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017	2016
	kr.	kr.
Løn og gager	58.864	58.864
Andre omkostninger til social sikring	99.989	74.017
	<u>158.853</u>	<u>132.935</u>
Antal ansatte	<u>1</u>	<u>1</u>

2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter består af handel med sten og mineraler på det danske og det internationale marked.