

PHK MINERAL TREASURES ApS

Sandbjergvej 15
8700 Horsens

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

26/06/2019

Peter 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
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden PHK MINERAL TREASURES ApS
Sandbjergvej 15
8700 Horsens

Telefonnummer: 20475690
CVR-nr: 29309442
Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

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

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for PHK MINERAL TREASURES ApS.

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.

Horsens, den 12/06/2019

Direktion

Peter Hynding Knudsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til anpartshaverne i PHK Mineral Treasures ApS

Vi har opstillet Årsregnskab for PHK Mineral Treasures ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 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, 12/06/2019

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 nominel 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. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		494.126	862.373
Personaleomkostninger	1	-152.470	-158.853
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-47.745	-41.164
Resultat af ordinær primær drift		293.911	662.356
Øvrige finansielle omkostninger		-48.244	-68.888
Ordinært resultat før skat		245.667	593.468
Skat af årets resultat		-65.343	-101.466
Årets resultat		180.324	492.002
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		180.324	492.002
I alt		180.324	492.002

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		134.822	192.674
Materielle anlægsaktiver i alt		134.822	192.674
Anlægsaktiver i alt		134.822	192.674
Fremstillede varer og handelsvarer		1.286.342	1.112.876
Varebeholdninger i alt		1.286.342	1.112.876
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		225.468	358.243
Andre tilgodehavender		17.120	7.120
Tilgodehavender i alt		242.588	365.363
Likvide beholdninger		986.575	717.213
Omsætningsaktiver i alt		2.515.505	2.195.452
Aktiver i alt		2.650.327	2.388.126

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		483.368	303.045
Egenkapital i alt		608.368	428.045
Hensættelse til udskudt skat		14.591	8.934
Hensatte forpligtelser i alt		14.591	8.934
Gæld til banker		11.633	104
Leverandører af varer og tjenesteydelser		76.000	
Skyldig selskabsskat		56.818	92.532
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.882.917	1.858.511
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.027.368	1.951.147
Gældsforpligtelser i alt		2.027.368	1.951.147
Passiver i alt		2.650.327	2.388.126

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018	2017
	kr.	kr.
Løn og gager	60.322	58.864
Andre omkostninger til social sikring	92.140	99.989
	152.470	158.853

2. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Hovedaktivitet

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

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	1