

PHK MINERAL TREASURES ApS

Additvej 14
8740 Brædstrup

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

06/06/2016

Peter Hynding Knudsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Årsregnskab

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

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

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

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden PHK MINERAL TREASURES ApS
Additvej 14
8740 Brædstrup
Telefonnummer: 20475690
CVR-nr: 29309442
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Ledespåtegning

Undertegnede direktion har dags dato aflagt årsrapport for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 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.

Brædstrup, den 06/06/2016

Direktion

Peter Hynding Knudsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til anpartshaverne i PHK Mineral Treasures ApS

Vi har opstillet årsregnskab for PHK Mineral Treasures ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, 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, 06/06/2016

Henrik Braderup Olsen
Statsautoriseret revisor
Kildebjerg Revision
CVR: 26631556

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for PHK Mineral Treasures ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B virksomhed.

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 nettorealisationsværdien, 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 nettorealisationsværdien.

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 proventuet 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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		282.648	261.308
Personaleomkostninger	1	-110.570	-121.043
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	0
Resultat af ordinær primær drift		172.078	140.265
Andre finansielle indtægter		103	379
Øvrige finansielle omkostninger		-51.441	-49.960
Ordinært resultat før skat		120.740	90.684
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		120.740	90.684
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		120.740	90.684
I alt		120.740	90.684

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		35.000	35.000
Materielle anlægsaktiver i alt		35.000	35.000
Anlægsaktiver i alt		35.000	35.000
Fremstillede varer og handelsvarer		1.694.180	1.565.510
Varebeholdninger i alt		1.694.180	1.565.510
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		149.101	180.315
Andre tilgodehavender		113.291	7.120
Tilgodehavender i alt		262.392	187.435
Likvide beholdninger		662.732	714.109
Omsætningsaktiver i alt		2.619.304	2.467.054
Aktiver i alt		2.654.304	2.502.054

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-537.751	-658.494
Egenkapital i alt	2	-412.751	-533.494
Gæld til banker		1.340	
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.563	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		3.064.152	3.035.548
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.067.055	3.035.548
Gældsforpligtelser i alt		3.067.055	3.035.548
Passiver i alt		2.654.304	2.502.054

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	56.302	58.920
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	54.268	62.123
	<u>110.570</u>	<u>121.043</u>

2. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	-658.494	-533.494
Årets resultat	0	120.743	120.743
Egenkapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>-537.751</u>	<u>-412.751</u>

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Hovedaktivitet

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

Væsentlig usikkerhed ved fortsat drift

Som det fremgår af balancen har selskabet negativ egenkapital. Idet den overvejende del af selskabets gæld vedrører selskabets hovedanpartshaver, og der forefindes tilstrækkelig likviditet til dækning af eksterne kreditorer, er det besluttet at arbejde på at retablere kapitalen ved positiv drift i de kommende år. Hovedanpartshaveren vedkender sig herunder sit ansvar for at holde eksisterende kreditorer skadesløse.