

# **PHK Mineral Treasures ApS**

**Sandbjergvej 15  
8700 Horsens**

**CVR-nr. 29 30 94 42**

## **Årsrapport for 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 30. juni 2023

---

Peter Hynding Knudsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022	5
Balance pr. 31. december 2022	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	10

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for PHK Mineral Treasures ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 27. juni 2023

### **Direktion**

Peter Hynding Knudsen  
Direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### ***Til kapitalejeren i PHK Mineral Treasures ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for PHK Mineral Treasures ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ry, den 27. juni 2023

Kildebjerg Revision  
statsautoriseret revisionsvirksomhed  
CVR-nr. 26 63 15 56

Henrik Braderup Olsen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne10918

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

PHK Mineral Treasures ApS  
Sandbjergvej 15  
8700 Horsens

Telefon: 20475690

Hjemmeside: [www.phk-mt.dk](http://www.phk-mt.dk)

CVR-nr.: 29 30 94 42

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Hjemsted: Horsens

### Direktion

Peter Hynding Knudsen, direktør

### Revisor

Kildebjerg Revision  
statsautoriseret revisionsvirksomhed  
Ellemosen 3  
8680 Ry

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

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

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 666.706, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 2.423.315.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.074.618</b>	<b>887.174</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-140.213</u>	<u>-149.876</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>934.405</b>	<b>737.298</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-23.875</u>	<u>-24.275</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>910.530</b>	<b>713.023</b>
Finansielle indtægter		-17.990	0
Finansielle omkostninger		<u>-37.785</u>	<u>-49.288</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>854.755</b>	<b>663.735</b>
Skat af årets resultat		<u>-188.049</u>	<u>-146.949</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>666.706</u></b>	<b><u>516.786</u></b>
Overført resultat		<u>666.706</u>	<u>516.786</u>
		<b><u>666.706</u></b>	<b><u>516.786</u></b>

## Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		91.160	24.320
Indretning af lejede lokaler		<u>60.625</u>	<u>53.462</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>151.785</u></b>	<b><u>77.782</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>151.785</u></b>	<b><u>77.782</u></b>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>1.772.216</u>	<u>1.186.716</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>1.772.216</u></b>	<b><u>1.186.716</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		195.186	6.712
Udskudt skatteaktiv		836	367
Periodeafgrænsningsposter		<u>20.399</u>	<u>20.399</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>216.421</u></b>	<b><u>27.478</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>2.265.941</u></b>	<b><u>2.616.297</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>4.254.578</u></b>	<b><u>3.830.491</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>4.406.363</u></b>	<b><u>3.908.273</u></b>



## Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>2.298.315</u>	<u>1.631.609</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>2.423.315</u></b>	<b><u>1.756.609</u></b>
Banker		1.145	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.000	13.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.717.460	1.845.019
Selskabsskat		146.194	119.138
Anden gæld		<u>105.249</u>	<u>174.507</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.983.048</u></b>	<b><u>2.151.664</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.983.048</u></b>	<b><u>2.151.664</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>4.406.363</u></b>	<b><u>3.908.273</u></b>

## Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	1.631.609	1.756.609
Årets resultat	<u>0</u>	<u>666.706</u>	<u>666.706</u>
<b>Egenkapital 31. december 2022</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>2.298.315</u></b>	<b><u>2.423.315</u></b>

## Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	58.864	58.864
Andre omkostninger til social sikring	5.772	5.892
Andre personalemkostninger	<u>75.577</u>	<u>85.120</u>
	<b><u>140.213</u></b>	<b><u>149.876</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for PHK Mineral Treasures ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **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.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	<b>Brugstid</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. - omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat måles til netrealisationsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

