

PHK Mineral Treasures ApS

**Sandbjergvej 15
8700 Horsens**

CVR-nr. 29 30 94 42

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 13. juni 2022

Peter Hynding Knudsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021 | 5 |
| Balance pr. 31. december 2021 | 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 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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 12. juni 2022

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 2021 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 12. juni 2022

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

CVR-nr.: 29 30 94 42

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

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 2021 udviser et overskud på kr. 516.786, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 1.756.609.

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 2021

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 887.174 | 815.801 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-149.876</u> | <u>-172.076</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 737.298 | 643.725 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-24.275</u> | <u>-27.614</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 713.023 | 616.111 |
| Finansielle indtægter | | 0 | 2.976 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-49.288</u> | <u>-51.116</u> |
| Resultat før skat | | 663.735 | 567.971 |
| Skat af årets resultat | | <u>-146.949</u> | <u>-113.750</u> |
| Årets resultat | | <u>516.786</u> | <u>454.221</u> |
| Overført resultat | | <u>516.786</u> | <u>454.221</u> |
| | | <u>516.786</u> | <u>454.221</u> |

Balance pr. 31. december 2021

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 24.320 | 37.880 |
| Indretning af lejede lokaler | | <u>53.462</u> | <u>57.292</u> |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>77.782</u> | <u>95.172</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>77.782</u> | <u>95.172</u> |
| Færdigvarer og handelsvarer | | <u>1.186.716</u> | <u>1.051.342</u> |
| Varebeholdninger | | <u>1.186.716</u> | <u>1.051.342</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 6.712 | 74.474 |
| Udskudt skatteaktiv | | 367 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>20.399</u> | <u>20.399</u> |
| Tilgodehavender | | <u>27.478</u> | <u>94.873</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>2.616.297</u> | <u>2.197.830</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>3.830.491</u> | <u>3.344.045</u> |
| Aktiver i alt | | <u>3.908.273</u> | <u>3.439.217</u> |

Balance pr. 31. december 2021

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | <u>1.631.609</u> | <u>1.114.823</u> |
| Egenkapital | | <u>1.756.609</u> | <u>1.239.823</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | <u>0</u> | <u>4.924</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>0</u> | <u>4.924</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 13.000 | 13.000 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 1.845.019 | 1.849.476 |
| Selskabsskat | | 119.138 | 97.374 |
| Anden gæld | | <u>174.507</u> | <u>234.620</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>2.151.664</u> | <u>2.194.470</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>2.151.664</u> | <u>2.194.470</u> |
| Passiver i alt | | <u>3.908.273</u> | <u>3.439.217</u> |

Egenkapitaloppgørelse

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Egenkapital 1. januar 2021 | 125.000 | 1.114.823 | 1.239.823 |
| Årets resultat | <u>0</u> | <u>516.786</u> | <u>516.786</u> |
| Egenkapital 31. december 2021 | <u>125.000</u> | <u>1.631.609</u> | <u>1.756.609</u> |

Noter

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 58.864 | 64.072 |
| Andre omkostninger til social sikring | 5.892 | 5.283 |
| Andre personaleomkostninger | <u>85.120</u> | <u>102.721</u> |
| | <u>149.876</u> | <u>172.076</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PHK Mineral Treasures ApS for 2021 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 finansiel 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:

| | Brugstid |
|---|-----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år |

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien 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.

Nettorealisationsværdien 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.

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.