

Phonetrade.dk ApS

Strandvejen 153
2900 Hellerup

CVR-nr. 32 33 50 04

Årsrapport 2016

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 5 / 11 2017



Morten Zachariassen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2-3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-10
Resultatopgørelse	11
Balance	12-13
Noter	14-17

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Phonetrade.dk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

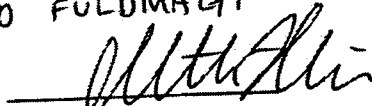
Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og af selskabets finansielle stilling, samt en beskrivelse af de væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer, som selskabet står over for.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 5/1 2017

Direktion:

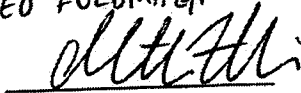
VED FULDMAGT



Frederik Fisker

Frederiksen

VED FULDMAGT



Frederik Fisker

Frederiksen

Bestyrelse:

VED FULDMAGT



Dennis Raabjerg Larsen



Morten Zachariasen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Phonetrade.dk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Phonetrade.dk ApS for regnskabsåret 1. januar – 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem 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 Deres 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, De 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.

Gentofte, den 5 / 12 2017
V & Co Revision
CVR-nr. 34 62 23 10


Thomas Viscovich
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet Phonetrade.dk ApS
Strandvejen 153
2900 Hellerup

 CVR-nr.: 32 33 50 04
 Stiftet: 12. februar 2014
 Hjemsted: Hellerup
 Regnskabsår: 1. juli – 30. juni

Bestyrelse Frederik Fisker Frederiksen
Dennis Raabjerg Larsen
Morten Zachariasen

Direktion Frederik Fisker Frederiksen

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er køb og salg af brugte mobiltelefoner, reparation af mobiltelefon samt anden hermed beslægtet aktivitet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabet har i året omlagt regnskabsåret til 1. juli – 30. juni. Den aflagte årsrapport er derfor for 6 måneder.

Selskabet er presset likviditetsmæssigt, men ledelsen forventer positiv driftsresultat for kommende år, hvorved likviditeten forbedres.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Årsrapporten for Phonetrade.dk ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Personaleomkostninger mv.

Personale omkostninger indeholder omkostninger til lønninger mv.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Egen udviklet software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Software afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Indretning i lejede lokaler og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuelt restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Indretning i lejede lokaler	5-10 år, restværdi 0-20%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år, restværdi 0-20%

Aktiver med en kostpris på under 13 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Værdiforringelser af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktiver eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpemateriale omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende års anvendte skattesats.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

for perioden 1. januar - 30. juni 2016

Note	2016 kr.	2015 t.kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1.027.149	2.016
1 Personaleomkostninger	-981.969	-1.113
Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-50.723	-33
DRIFTSRESULTAT	-5.543	870
2 Finansielle indtægter	0	2
3 Finansielle omkostninger	-20.671	-7
RESULTAT FØR SKAT	-26.214	865
4 Skat af årets resultat	-33.758	-178
ÅRETS RESULTAT	-59.972	687
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-59.972	687
DISPONERET I ALT	-59.972	687

AKTIVER

Note	2016 kr.	31/12 2015 t.kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	103.275	132
5 Immaterielle anlægsaktiver	103.275	132
Indretning af lejede lokaler	12.505	17
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	53.602	71
6 Materielle anlægsaktiver	66.107	88
Deposita	327.925	283
Finansielle anlægsaktiver	327.925	283
ANLÆGSAKTIVER	497.307	503
Fremstillede varer og handelsvarer	1.653.820	1.003
Varebeholdninger	1.653.820	1.003
Tilgodehavender fra salg	0	0
Andre tilgodehavender	82.394	8
Udskudt skatteaktiv	0	0
Tilgodehavender	82.394	8
Likvide beholdninger	20.250	85
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.756.464	1.096
AKTIVER	2.253.771	1.599

PASSIVER

Note	2016 kr.	31/12 2015 t.kr.
Selskabskapital	50.001	50
Overkurs ved emission	0	98
Overført resultat	608.724	571
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
7 EGENKAPITAL	658.725	719
Hensættelse til udskudt skat	22.737	31
HENSATTE FORPLIGTELSER	22.737	31
Gæld til kreditinstitutter	1.298	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	0
Selskabsskat	189.396	147
Anden gæld	1.381.615	702
Kortfristede gældsforpligtelser	1.572.309	849
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.572.309	849
PASSIVER	2.253.771	1.599
8 Eventualposter mv.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2016	2015
	kr.	t.kr.
1 Personalemkostninger		
Løn og gager	958.575	1.104
Pension	0	0
Andre omkostninger til sociale sikring	23.394	9
	981.969	1.113
Antal personer beskæftiget i gennemsnit : 4 (2015: 2)		
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	0	2
	0	2
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	20.671	7
	20.671	7
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	42.592	147
Regulering af udskudt skat	-8.834	31
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	33.758	178

2016
kr.

5 Immaterielle anlægsaktiver mv.	Egen udviklet software
Kostpris 1. januar 2016	143.437
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 30. juni 2016	143.437
Afskrivninger 1. januar 2016	11.475
Årets afskrivninger	28.687
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 30. juni 2016	40.162
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2016	103.275

2016
kr.

6 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2016	20.843	89.336
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris 30. juni 2016	20.843	89.336
Afskrivninger 1. januar 2016	4.169	17.867
Årets afskrivninger	4.169	17.867
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
	0	0
Afskrivninger 30. juni 2016	8.338	35.734
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2016	12.505	53.602

2016
kr.**7 Egenkapital**

	1/1 2016	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	30/6 2016
Selskabsskapital	50.001			50.001
Øvrige reserver	97.500		-97.500	0
Overført resultat	571.196		37.528	608.724
Henlagt til udbytte	0	0	0	0
	718.697	0	-59.972	658.725

8 Eventualposter mv.**Eventualaktiver og eventualforpligtelser**

Lejeforpligtelsen i opsigelsesperioden udgør t.kr. 627.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen oplyste forhold.

10 Fortsat drift

Selskabet er presset likviditetsmæssigt, men ledelsen forventer positiv driftsresultat for kommende år, hvorved likviditeten forbedres.