

PH ELMELY ApS

Holbæk Landevej 63
4350 Ugerløse

Årsrapport
1. januar 2016 - 30. juni 2016

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

30/11/2016

Kelvin Valeur Thelin
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	14
----------------------------	----

Noter	15
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

PH ELMELY ApS
Holbæk Landevej 63
4350 Ugerløse

CVR-nr: 32658474
Regnskabsår: 01/01/2016 - 30/06/2016

Revisor

REVISORGÅRDEN HOLBÆK REGISTRERET REVISORAKTIESELSKAB
Kalundborgvej 60
4300 Holbæk
DK Danmark
CVR-nr: 19720705
P-enhed: 1003950290

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2016 for PH Elmely ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 30. juni 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ugerløse, den 29/11/2016

Direktion

Henrik Nielsen

Poul Bøje Nielsen

Bestyrelse

Kelvin Valeur Thelin
Formand

Poul Bøje Nielsen

Henrik Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i PH Elmely ApS.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for PH Elmely ApS for regnskabsåret 1. januar – 30. juni 2016, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede.

Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holbæk, 29/11/2016

Martin Skovholm
Registreret revisor, HD-R
REVISORGÅRDEN HOLBÆK REGISTRERET REVISORAKTIESELSKAB
CVR: 19720705

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er restaurationsdrift og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er foretaget omlægning af selskabets regnskabsperiode fra kalenderåret til 1. juli – 30. juni.

Omlægningsperioden udgør 1. januar til 30. juni 2016 og sammenligningstallene er derfor ikke direkte sammenlignelige.

Selskabet har i perioden overtaget hele driften af PH Køkken I/S som selskabet tidligere var 50 % interessent i. Indtjeningen har endnu ikke nået det forventede niveau og har medført en negativ indvirkning på periodens resultat.

Under hensyntagen til ovenstående anses periodens resultat ikke for værende tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget enkelte tilvalg fra de øvrige regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Regnskabsperioden er ændret til 1. juli – 30. juni. Omlægningsperioden udgør 1. januar – 30. juni 2016, hvorfor regnskabsperioden kun udgør 6 måneder. Sammenligningstillene er ikke direkte sammenlignelige.

Generelt om indregning og måling

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen, som omfatter faktureret salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger som er medgået til opnåelse af omsætningen, herunder ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, samt fremmed arbejde og direkte omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

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**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Indretning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-15 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på 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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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 den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet).

Skyldig skat 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. Den aktuelle skat afsættes med den for indkomståret aktuelle skattesats.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter leverandørgæld, gæld til associerede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 30. jun 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		2.234.051	4.875.173
Personaleomkostninger	1	-2.890.252	-4.121.802
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-76.069	-100.588
Resultat af ordinær primær drift		-732.270	652.783
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	3	0	88.823
Andre finansielle indtægter		350	208
Øvrige finansielle omkostninger		-12.291	-12.303
Ordinært resultat før skat		-744.211	729.511
Skat af årets resultat	4	135.156	-170.955
Årets resultat		-609.055	558.556
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	450.000
Overført resultat		-609.055	108.556
I alt		-609.055	558.556

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		695.668	403.106
Indretning af lejede lokaler		37.199	46.084
Materielle anlægsaktiver i alt	5	732.867	449.190
Anlægsaktiver i alt		732.867	449.190
Råvarer og hjælpematerialer		441.019	274.401
Varebeholdninger i alt		441.019	274.401
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		219.378	141.273
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	84.235
Udsudte skatteaktiver		108.234	0
Tilgodehavende skat		28.000	0
Andre tilgodehavender		122.936	145.206
Periodeafgrænsningsposter		94.233	179.686
Tilgodehavender i alt		572.781	550.400
Likvide beholdninger		322.482	1.333.180
Omsætningsaktiver i alt		1.336.282	2.157.981
Aktiver i alt		2.069.149	2.607.171

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		135.925	744.980
Forslag til udbytte		0	450.000
Egenkapital i alt		215.925	1.274.980
Hensættelse til udskudt skat		0	26.923
Hensatte forpligtelser i alt		0	26.923
Gæld til banker		146.445	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		445.856	400.023
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		337.617	102
Skyldig selskabsskat		121.798	121.798
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		801.508	783.345
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.853.224	1.305.268
Gældsforpligtelser i alt		1.853.224	1.305.268
Passiver i alt		2.069.149	2.607.171

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 30. jun 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	744.980	450.000	1.274.980
Betalt udbytte	0	0	-450.000	-450.000
Årets resultat	0	-609.055	0	-609.055
Egenkapital, ultimo	80.000	135.925	0	215.925

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
		(12 mdr.)
Løn og gager	2.680.185	3.840.669
Pensioner	95.771	144.725
Andre omkostninger til social sikring	30.283	49.271
Øvrige personaleomkostninger	84.013	87.137
	<u>2.890.252</u>	<u>4.121.802</u>
 Antal personer beskæftiget i gennemsnit 14	 17	

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016	2015
	kr.	kr.
		(12 mdr.)
Indretning lejede lokaler	8.883	8.883
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	67.186	91.705
	<u>76.069</u>	<u>100.588</u>

3. Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

	2016	2015
	kr.	kr.
		(12 mdr.)
Resultatandel af ass. virksomheder, PH Køkken I/S	0	88.823
	<u>0</u>	<u>88.823</u>

4. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
		(12 mdr.)
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	161.798
Regulering af udskudt skat	-135.156	9.157
	<u>-135.156</u>	<u>170.955</u>

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.	Andre Anlæg driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	88.826	857.265
Tilgang i årets løb	0	359.745
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris ultimo	88.826	1.217.010
Akkumulerede afskrivninger primo	42.742	454.156
Årets afskrivninger	8.883	67.186
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	51.627	521.342
Regnskabsmæssig værdi ultimo	37.199	695.668

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået følgende operationelle leje- og leasingaftaler:

Selskabet har indgået forpagtningsaftale med en samlet forpligtelse på t.kr. 188.

Herudover er der indgået leasingaftaler med en samlet forpligtelse på t.kr. 457.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter er der deponeret løsøre pantebrev i driftsmateriel på i alt t.kr. 200.

Det skal bemærkes, at selskabet ikke længere har engagement med det pågældende pengeinstitut. Men tinglysningen er stadig aktiv.

Selskabet kautionerer herudover for samtlige af koncernens selskabers engagementer med pengeinstitutter. Koncernens selskaber består udover selskabet selv af PHN Restauranter ApS, Poul Bøje Holding ApS og Henrik Nielsen Holbæk Holding ApS.