

PH Henne ApS
Strandvejen 413, 6854 Henne

CVR-nr. 34 89 29 46

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. maj 2020.

Johnny Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for PH Henne ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Henne, den 5. maj 2020

Direktion

Jonas Paaske Pedersen

Johnny Pedersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i PH Henne ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PH Henne ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Skjern, den 5. maj 2020

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Henrik Ludvigsen

statsautoriseret revisor
mne27765

Selskabsoplysninger

Selskabet	PH Henne ApS Strandvejen 413 6854 Henne
	Telefon: 75250288
	CVR-nr.: 34 89 29 46
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jonas Paaske Pedersen Johnny Pedersen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Østergade 40 6900 Skjern

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PH Henne ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af varer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer samt kontorhold 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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger 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 og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

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 (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	1.360.263	1.700.236
3 Personaleomkostninger	-1.305.249	-1.198.844
Resultat før finansielle poster	55.014	501.392
4 Øvrige finansielle omkostninger	-50.543	-63.415
Resultat før skat	4.471	437.977
5 Skat af årets resultat	-983	-96.308
Årets resultat	3.488	341.669
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	125.000
Overføres til overført resultat	3.488	216.669
Disponeret i alt	3.488	341.669

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.590.022	1.676.088
Varebeholdninger i alt	<u>1.590.022</u>	<u>1.676.088</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.350	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	3.750
Udskudte skatteaktiver	17.489	27.338
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	8.866	0
Andre tilgodehavender	107.905	170.965
Tilgodehavender i alt	<u>135.610</u>	<u>202.053</u>
Likvide beholdninger	<u>5.833</u>	<u>15.587</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.731.465</u>	<u>1.893.728</u>
Aktiver i alt	<u>1.731.465</u>	<u>1.893.728</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	80.000	80.000
7 Overført resultat	456.795	453.307
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	125.000
Egenkapital i alt	536.795	658.307
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	447.110	627.667
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	3.230
Gæld til tilknyttede virksomheder	208.844	0
Gæld til associerede virksomheder	19.813	0
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	84.546
Anden gæld	518.903	519.978
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.194.670	1.235.421
Gældsforpligtelser i alt	1.194.670	1.235.421
Passiver i alt	1.731.465	1.893.728

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

2 Efterfølgende begivenheder

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

Noter

	2019	2018
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets væsentligste aktivitet har bestået i detailsalg af tøj.		
2. Efterfølgende begivenheder		
Efter regnskabsårets afslutning er der sket udbrud af sygdommen COVID19 som følge af spredningen af Coronavirus. Det vurderes at alle selskabets markeder er påvirket af udbruddet. Ledelsen forventer at blive omfattet af statslige kompensationspakker grundet væsentlig omsætningsnedgang på over. 60 % i kompensationsperioder. Selskabets forpligtelser til leverandører m.v. på modtagne varer kan betales indenfor eksisterende kreditrammer i selskabet og tilknyttede virksomheder. Ledelsen forventer at aktivitetsniveauet vil være normaliseret fra juli 2020, om end på et lavere niveau end 2019. Salget forventes at kunne finansiere indgåede aftaler om køb i september og oktober måned 2020.		
Om end det er i et tidligt stadie at vurdere effekterne heraf, er det ledelsens vurdering, at udbruddet vil resultere i betydelige økonomiske konsekvenser for det kommende regnskabsår. Ledelsen forventer et samlet driftsunderskud i 2020.		
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.174.207	998.769
Pensioner	74.301	78.469
Andre omkostninger til social sikring	23.521	17.122
Personaleomkostninger i øvrigt	33.220	104.484
	1.305.249	1.198.844
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	6	4
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	50.543	63.415
	50.543	63.415
5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-8.866	84.546
Årets regulering af udskudt skat	9.849	11.762
	983	96.308

Noter

	31/12 2019	31/12 2018
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	80.000	80.000
	80.000	80.000
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	453.307	236.638
Årets overførte overskud eller underskud	3.488	216.669
	456.795	453.307
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar	125.000	150.000
Udloddet udbytte	-125.000	-150.000
Udbytte for regnskabsåret	0	125.000
	0	125.000
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter og bankgarantier har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.200 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
		t.kr.
Varebeholdninger og anlægsaktiver		1.630
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		130
10. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabets årlige huslejeforpligtelser udgør 530 t.kr., opsigelsesvarsel 12 måneder.		
Sambeskatning		
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med JOJO Holding ApS som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.		