

ph - rådgivning & byg a/s

CVR-nr. 35 20 97 51

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2016
(4. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 13. maj 2017

Poul Hundahl

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter til årsrapporten	8

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for ph - rådgivning & byg a/s.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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.

Hanstholm, den 27. marts 2017

Direktion

Poul Hundahl

Bestyrelse

Eli Hundahl
formand

Christina Hundahl

Poul Hundahl

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i ph - rådgivning & byg a/s

Vi har opstillet årsregnskabet for ph - rådgivning & byg a/s for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Ås, den 27. marts 2017

Revirk Rådgivning
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 31 93 43 54

Jesper Kirk
Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

ph - rådgivning & byg a/s
Havremarken 40
7730 Hanstholm

CVR-nr.: 35 20 97 51
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 4. april 2013
Regnskabsår: 4. regnskabsår
Hjemsted: Thisted

Bestyrelse

Eli Hundahl, formand
Christina Hundahl
Poul Hundahl

Direktion

Poul Hundahl

Revisor

Revirk Rådgivning
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Åsvej 10
7700 Thisted

Pengeinstitut

Jyske Bank

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 13. maj 2017, kl. 15.00, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udføre bygherre rådgivning og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 2.305.232, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.000.000.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		3.329.242	643.400	1.161
Personaleomkostninger	1	<u>(359.162)</u>	<u>(462.620)</u>	<u>(443.915)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		2.970.080	180.780	(442.754)
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>(39.910)</u>	<u>(10.547)</u>	<u>(14.063)</u>
Resultat før finansielle poster		2.930.170	170.233	(456.817)
Finansielle indtægter	3	62.517	86.115	69.103
Finansielle omkostninger	4	<u>(39.104)</u>	<u>(26.088)</u>	<u>(7.431)</u>
Resultat før skat		2.953.583	230.260	(395.145)
Skat af årets resultat		<u>(648.351)</u>	<u>(55.262)</u>	<u>98.633</u>
Årets resultat		<u>2.305.232</u>	<u>174.998</u>	<u>(296.512)</u>
		2016 kr.	2015 kr.	2014 kr.
Foreslået udbytte		2.483.721	0	0
Overført resultat		<u>(178.489)</u>	<u>174.998</u>	<u>(296.512)</u>
		<u>2.305.232</u>	<u>174.998</u>	<u>(296.512)</u>

Balance 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver				
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		119.730	31.640	42.187
Materielle anlægsaktiver	5	119.730	31.640	42.187
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	0	20.000
Finansielle anlægsaktiver		0	0	20.000
Anlægsaktiver i alt		119.730	31.640	62.187
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		27.395	612.383	870.347
Andre tilgodehavender		2.106.612	301.715	30.260
Tilgodehavender		2.134.007	914.098	900.607
Likvide beholdninger		1.687.208	636.710	177.449
Omsætningsaktiver i alt		3.821.215	1.550.808	1.078.056
Aktiver i alt		3.940.945	1.582.448	1.140.243

Balance 31. december 2016

	Note	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver				
Selskabskapital		500.000	500.000	500.000
Overkurs ved emission		500.000	500.000	500.000
Overført resultat		<u>0</u>	<u>178.488</u>	<u>3.489</u>
Egenkapital	6	<u>1.000.000</u>	<u>1.178.488</u>	<u>1.003.489</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		128.000	150.000	(3)
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		58.586	47.608	124.315
Selskabsskat		6.351	56.352	12.442
Anden gæld		264.287	150.000	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>2.483.721</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.940.945</u>	<u>403.960</u>	<u>136.754</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.940.945</u>	<u>403.960</u>	<u>136.754</u>
Passiver i alt		<u>3.940.945</u>	<u>1.582.448</u>	<u>1.140.243</u>
Eventualposter mv.	7			
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8			

Noter til årsrapporten

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	351.991	452.504	435.353
Andre omkostninger til social sikring	4.763	3.838	3.327
Andre personaleomkostninger	2.408	6.278	5.235
	<u>359.162</u>	<u>462.620</u>	<u>443.915</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver			
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	39.910	10.547	14.063
	<u>39.910</u>	<u>10.547</u>	<u>14.063</u>
der fordeler sig således:			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	39.910	10.547	14.063
	<u>39.910</u>	<u>10.547</u>	<u>14.063</u>
	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
3 Finansielle indtægter			
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	62.517	85.418	67.269
Andre finansielle indtægter	0	697	1.834
	<u>62.517</u>	<u>86.115</u>	<u>69.103</u>
	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
4 Finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	39.104	26.088	7.431
	<u>39.104</u>	<u>26.088</u>	<u>7.431</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2016	75.000
Tilgang i årets løb	<u>128.000</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>203.000</u>
Opskrivninger 1. januar 2016	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2016	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	43.360
Årets afskrivninger	<u>39.910</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>83.270</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u><u>119.730</u></u>

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	500.000	500.000	178.489	1.178.489
Årets resultat	0	0	2.305.232	2.305.232
Foreslået udbytte	0	0	(2.483.721)	(2.483.721)
Egenkapital 31. december 2016	500.000	500.000	0	1.000.000

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. januar 2015	500.000	500.000	3.490	1.003.490
Årets resultat	0	0	174.998	174.998
Egenkapital pr. 31. december 2015	500.000	500.000	178.488	1.178.488

Selskabskapitalen består af 500 aktier a nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

7 Eventualposter mv.

Selskabet har normal produktgaranti vedr. udførte rådgivningsydelser

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for byggerier er der stillet garantier for 236 tkr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ph - rådgivning & byg a/s for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

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 samt 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, der omfatter servicepakker og forlængede garantier vedrørende solgte produkter og entrepriser, indregnes lineært i takt med, at serviceydelserne leveres.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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.

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 over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-7 år	0-35 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

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

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.