



Tlf.: 96 57 48 00
hobro@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Jeppe Aakjærs Vej 10
DK-9500 Hobro
CVR-nr. 20 22 26 70

PH ALGEBEHANDLING APS
KIRKEDALSVEJ 128, 9500 HOBRO
ÅRSRAPPORT
1. JULI 2019 - 30. JUNI 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 10. november 2020

Peter Højbjerg

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	PH ALGEBEHANDLING ApS Kirkedalsvej 128 9500 Hobro
	CVR-nr.: 35 23 88 24 Stiftet: 1. maj 2013 Hjemsted: Mariagerfjord Regnskabsår: 1. juli 2019 - 30. juni 2020
Direktion	Peter Højbjerg
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Jeppe Aakjærs Vej 10 9500 Hobro

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for PH ALGEBEHANDLING 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. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 28. oktober 2020

Direktion:

Peter Højbjerg

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i PH ALGEBEHANDLING ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PH ALGEBEHANDLING ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 forpligtede 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.

Hobro, den 28. oktober 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Michael Graversen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34099

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af algebehandling, samt udlejning af maskiner.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling. Den verserende krise pga. Covid-19 har indtil nu ikke påvirket virksomhedens økonomi, og den forventes ikke at have nævneværdig påvirkning. Virksomheden følger Sundhedsstyrelsens anbefalinger og har indrettet sig herefter uden nævneværdig gene for virksomhedens drift og økonomi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		652.755	720.610
Af- og nedskrivninger.....		-154.283	-126.304
DRIFTSRESULTAT		498.472	594.306
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder.....		319.689	134.652
Andre finansielle omkostninger.....		-9.178	-18.692
RESULTAT FØR SKAT		808.983	710.266
Skat af årets resultat.....	1	-107.975	-126.819
ÅRETS RESULTAT		701.008	583.447
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		319.689	134.652
Overført resultat.....		381.319	448.795
I ALT		701.008	583.447

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		829.625	660.616
Materielle anlægsaktiver.....	2	829.625	660.616
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		950.236	630.547
Depositum.....		183.500	278.500
Finansielle anlægsaktiver.....	3	1.133.736	909.047
ANLÆGSAKTIVER.....		1.963.361	1.569.663
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		154.925	90.151
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		77.546	0
Andre tilgodehavender.....		3.546	5.177
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		82.150	0
Periodeafgrænsningsposter.....		5.150	0
Tilgodehavender.....		323.317	95.328
Likvide beholdninger.....		343.575	365.636
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		666.892	460.964
AKTIVER.....		2.630.253	2.030.627
PASSIVER			
Selskabskapital.....		80.000	80.000
Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		900.236	445.895
Overført resultat.....		1.200.268	953.601
EGENKAPITAL.....	4	2.180.504	1.479.496
Hensættelse til udskudt skat.....		76.943	58.497
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		76.943	58.497
Selskabsskat.....		165.688	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	165.688	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		24.821	6.000
Selskabsskat.....		0	152.632
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		102.414	295.883
Anden gæld.....		79.883	38.119
Kortfristede gældsforpligtelser.....		207.118	492.634
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		372.806	492.634
PASSIVER.....		2.630.253	2.030.627
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Medarbejderforhold	8		

NOTER

	2019/20 kr.	2018/19 kr.	Note
Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	89.538	126.554	1
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	-9	0	
Regulering af udskudt skat.....	18.446	265	
	107.975	126.819	
 Materielle anlægsaktiver			
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2
Kostpris 1. juli 2019.....		1.458.185	
Tilgang.....		527.588	
Afgang.....		-384.750	
Kostpris 30. juni 2020.....		1.601.023	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019.....		797.569	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....		-180.454	
Årets afskrivninger		154.283	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020.....		771.398	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020.....		829.625	
 Finansielle anlægsaktiver			
	Kapitalandele i dattervirk- somheder	Depositum	3
Kostpris 1. juli 2019.....	50.000	278.500	
Afgang.....	0	-95.000	
Kostpris 30. juni 2020.....	50.000	183.500	
Opskrivninger 1. juli 2019.....	580.547	0	
Årets resultat	319.689	0	
Opskrivninger 30. juni 2020.....	900.236	0	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020.....	950.236	183.500	

NOTER

						Note
Egenkapital						4
		Reserve for nettoopsk. efter indre				
	Selskabs- kapital	værdi- metode	Overført resultat		I alt	
Egenkapital 1. juli 2019.....	80.000	580.547	818.949		1.479.496	
Forslag til resultatdisponering.....		319.689	381.319		701.008	
Egenkapital 30. juni 2020.....	80.000	900.236	1.200.268		2.180.504	
 Langfristede gældsforpligtelser						5
	30/6 2020 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/6 2019 gæld i alt	Kortfristet del primo	
Selskabsskat.....	165.688	0	0	0	0	
	165.688	0	0	0	0	
 Eventualposter mv.						6
Eventualforpligtelser						
Virksomheden har indgået 4 aftaler om leasing af driftsmidler med årlig leasingydelse på 195 tkr.						
Leasingkontrakterne har en restløbetid på 42-69 mdr. med samlet restleasingydelse på 1.699 tkr.						
Håndværksgarantier efter gældende regler.						
Hæftelse i sambeskatningen						
Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.						
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 166 tkr. pr. balancedagen.						
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser						7
Ingen.						
 Medarbejderforhold						8
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2018/19: 1)						

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for PH ALGEBEHANDLING ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra følgende ændringer.

Ændring i anvendt regnskabspraksis og klassifikation

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- Der er foretaget ændring af regnskabsmæssige skøn vedrørende forventede brugstider for selskabets driftsmateriel og inventar, idet den forløbne årrække har vist, at brugstiderne må skønnes længere end hidtil antaget. Den revurderede brugstid for driftsmateriel og inventar er 5-10 år mod tidligere 5 år. Ligeledes er den forventede scrapværdi herpå ændret fra 0-20% til 0-10%.
- Sammenligningstal er ikke tilpasset, da dette ikke er et krav i forbindelse med ændring af regnskabsmæssigt skøn.
- Ændringen i regnskabsmæssigt skøn er indregnet direkte i resultatopgørelsen. Ændringen udgør en forøgelse af årets resultat før skat med 95 tkr. og efter skat med 74 tkr., der vedrører en ændring i årets afskrivninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5-10 år	0-10 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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.

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

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominal værdi.