

# PhoneCare ApS

Østerbrogade 105, st  
2100 København Ø

Årsrapport  
8. februar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**10/07/2017**

---

**Jens Christian Rasmussen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	PhoneCare ApS Østerbrogade 105, st 2100 København Ø  Telefonnummer: 51511511 e-mailadresse: mk@phonegroup.dk  CVR-nr: 37445770 Regnskabsår: 08/02/2016 - 31/12/2016
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank A/S

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 08.02.2016 - 31.12.2016 for PhoneCare ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Da årsrapporten for regnskabsåret 08.02.2016 – 31.12.2016 opfylder følgende kriterier:

**Balancesum mindre end 4 mio. kr.**

**Har haft mindre end 12 gennemsnitligt antal heltidsbeskæftiget i løbet af regnskabsåret**

har direktionen samtidig hermed besluttet med virkning fra regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 at *fortsætte med fravalg af revision* .

København, den 10/07/2017

**Direktion**

Mac Khai Dang  
Direktør

## **Fravalg af revision for det kommende regnskabsår**

Da årsrapporten for regnskabsåret 08.02.2016 – 31.12.2016 opfylder følgende kriterier:

Balancesum mindre end 4 mio. kr.

Har haft mindre end 12 gennemsnitligt antal heltidsbeskæftiget i løbet af regnskabsåret

har direktionen samtidig hermed besluttet med virkning fra regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 at fortsætte med fravalg af revision.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive salg og reparation af elektronisk udstyr samt virksomhed beslægtet hermed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for det forløbne år er og har været tilfredsstillende. Der forventes et endnu bedre resultat i 2017.

Resultatet blev for året 08.02.2016 - 31.12.2016 et overskud på kr. 427.321 efter skat, hvorefter egenkapitalen udgør kr. 477.321.

## Usædvanlige forhold

Der er ikke i regnskabsåret indtruffet usædvanlige forhold, som ville have haft indvirkning på selskabets aflæggelse af årsrapporten.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

København, den 10. juli 2017

Direktion:

---

Mac Khai Dang  
Direktør

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

De anvendte regnskabs- og vurderingsprincipper er i hovedtræk følgende:

## Generelt

### 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 med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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 risici og tab der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelse

### Bruttoresultat

Bruttoresultatet er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes excl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

I henhold til ÅRL § 32 oplyses omsætningen ikke, men er indeholdt i bruttoresultatet.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder omkostninger til hjælpematerialer mv.

### Salgs- og distributionsomkostninger

Salgs- og distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til salgskampagner, herunder reklameomkostninger, rejseomkostninger mv.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale og ledelsen samt kontorholdsomkostninger, advokat, revisor mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv til selskabets

personale.

### **Afskrivninger**

Afskrivninger er foretaget lineært over aktivernes forventede driftsøkonomiske levetid.

Eventuelle nedskrivninger udgiftsføres over resultatopgørelsen, såfremt enkelte aktiver undergår en større værdiforringelse i et enkelt år.

Tab eller fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver resultatføres sammen med afskrivninger.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger mv samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### **Skat**

Årets selskabsskat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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. Forskydningen i den udskudte skat er i balancen opført under hensættelser.

Beregnete aktuelle skatter afsættes med 22% af årets skattepligtige indkomst. Procenttillæg som følge af valg af betalingstidspunkt afsættes sammen med den aktuelle skat.

Udskudte skatter afsættes med 22% skat.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

### **Balance**

#### **Materielle anlægsaktiver**

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler : 5 år  
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar : 3 - 5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Debitorer der er under konkurs, i betalingsstandsning eller på anden måde har tilkendegivet manglende betalingsevne, er nedskrevet enten til 0 eller til forventet dividende.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

**Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

**Udskudt skat**

Under hensættelser er optaget den udskudte skat, der påhviler på forskellen mellem den regnskabsmæssige og skattemæssige behandling af balancens poster.

**Gæld**

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

**Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Garantiforpligtelser**

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af fejl og mangler indenfor garantiperioden. Garantiforpligtelser indregnes og måles til nominel værdi på grundlag af tidligere års erfaringer.



# Resultatopgørelse 8. feb 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>2.919.913</b>
Personaleomkostninger .....	1	-2.353.896
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-16.973
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>549.044</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-1.195
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>547.849</b>
Skat af årets resultat .....	3	-120.528
<b>Årets resultat</b> .....		<b>427.321</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat .....		427.321
<b>I alt</b> .....		<b>427.321</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.
Goodwill .....		15.025
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>15.025</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		104.387
Indretning af lejede lokaler .....		33.329
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>137.716</b>
Deposita .....		518.624
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>518.624</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>671.365</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		550.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>550.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		81.972
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>81.972</b>
Likvide beholdninger .....		98.395
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>730.367</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.401.732</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000
Overført resultat .....		427.321
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>477.321</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	6	5.010
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>5.010</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		18.000
Skyldig selskabsskat .....		115.518
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..	7	601.650
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		184.233
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>919.401</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>919.401</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.401.732</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2016 kr.	-
Løn og gager	2.293.920	-
Andre omkostninger til social sikring	27.660	-
Andre personaleomkostninger	32.316	-
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>2.353.896</b>	<b>-</b>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016 kr.	-
Goodwill	1.670	-
Indretning af lejede lokaler	3.704	-
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.599	-
<b>Af- og nedskrivninger i alt</b>	<b>16.973</b>	<b>-</b>

## 3. Skat af årets resultat

	2016 kr.	-
Aktuel skat	115.518	-
Ændring af udskudt skat	5.010	-
Regulering vedrørende tidligere år	0	-
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>120.528</b>	<b>-</b>

## 4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	16.695
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>16.695</b>
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	-1.670
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-1.670</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>15.025</b>

## 5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler	Andre Anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.	kr.
Kostpris primo	0	0
Tilgang	37.033	115.986
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>37.033</b>	<b>115.986</b>
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	0	0
Årets afskrivning	-3.704	-11.599
Tilbageførsel ved afgang	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-3.704</b>	<b>-11.599</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>33.329</b>	<b>104.387</b>

## 6. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier	Skattemæssige værdier	Midlertidig forskel
	kr.	kr.	kr.
Immaterielle anlægsaktiver	15.025	13.356	1.669
Materielle anlægsaktiver	137.716	116.615	21.101
	<b>152.741</b>	<b>129.971</b>	<b>22.770</b>
<b>Udskudt skat, 22%</b>			<b>5.010</b>

## 7. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	2016	-
	kr.	kr.
Skyldig moms	254.456	-
Skyldig lønrelaterede poster	347.194	-
<b>Anden gæld i alt</b>	<b>601.650</b>	<b>-</b>

## 8. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakter omkring leje af de lokaliteter, hvorfra virksomheden drives.

## **9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ingen kendte pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

## **10. Oplysning om ejerskab**

### **Ejerforhold**

Selskabet har registreret følgende anpartshaver med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Phone Group Holding ApS  
c/o M.K. Dang  
Amerika Plads 30 B, 5, 4  
2100 København Ø  
Ejerandel: 100%  
Stemmeandel: 100%