

# Ph.Service ApS

Hovedgaden 20  
9460 Brovst

CVR-nr. 37 55 08 68

**Årsrapport for 2021**  
(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 23. maj 2022

---

Brian Poulsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Ph.Service 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. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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.

Brovst, den 23. maj 2022

### **Direktion**

Brian Poulsen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejeren i Ph.Service ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for Ph.Service ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Løgstør, den 23. maj 2022

Danrevi Løgstør  
Statsautoriseret revisionsvirksomhed  
CVR-nr. 27 12 56 11

Tom Cortsen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne40065

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Ph.Service ApS  
Hovedgaden 20  
9460 Brovst

Telefon: 23231970

CVR-nr.: 37 55 08 68

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Stiftet: 19. marts 2016

Regnskabsår: 6. regnskabsår

Hjemsted: Jammerbugt

### Direktion

Brian Poulsen, direktør

### Revisor

Danrevi Løgstør  
Statsautoriseret revisionsvirksomhed  
Østerbrogade 19  
9670 Løgstør

### Pengeinstitut

Sparekassen Danmark  
Stationsvej 8  
9460 Brovst

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive virksomhed med Poulsen Service IVS samt salg af hø/halm og udførelse af lanbrugsydelser.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 65.628, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 34.505.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Ph.Service ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 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.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### 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.

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %



## **Anvendt regnskabspraksis**

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

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

#### **Selskabsskat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 til netrealisationsværdi.

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 på egenkapitalen.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>479.515</b>	<b>291.686</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-371.441</u>	<u>-276.546</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>108.074</b>	<b>15.140</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-2.189</u>	<u>-8.268</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>105.885</b>	<b>6.872</b>
Finansielle indtægter		106	200
Finansielle omkostninger	2	<u>-16.773</u>	<u>-6.309</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>89.218</b>	<b>763</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-23.590</u>	<u>6.939</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>65.628</u></b>	<b><u>7.702</u></b>
Overført resultat		<u>65.628</u>	<u>7.702</u>
		<b><u>65.628</u></b>	<b><u>7.702</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>2.189</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u>0</u>	<u>2.189</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>0</u>	<u>2.189</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		72.263	41.330
Andre tilgodehavender		54.757	9.000
Udskudt skatteaktiv		25.395	48.985
Selskabsskat		<u>1.002</u>	<u>4.000</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u>153.417</u>	<u>103.315</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>67.613</u>	<u>24.683</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>221.030</u>	<u>127.998</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>221.030</u>	<u>130.187</u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		40.000	500
Reserve for iværksætterselskab		0	25.736
Overført resultat		-5.495	-96.859
<b>Egenkapital</b>		<b><u>34.505</u></b>	<b><u>-70.623</u></b>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		68.331	66.640
Anden gæld		118.194	134.170
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>186.525</u></b>	<b><u>200.810</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>186.525</u></b>	<b><u>200.810</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>221.030</u></u></b>	<b><u><u>130.187</u></u></b>

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for iværksættelse skab	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	500	25.736	-96.859	-70.623
Kontant kapitalforhøjelse	39.500	0	0	39.500
Overførsler, reserver	0	-25.736	25.736	0
Årets resultat	0	0	65.628	65.628
<b>Egenkapital 31. december 2021</b>	<b>40.000</b>	<b>0</b>	<b>-5.495</b>	<b>34.505</b>

## Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	348.990	264.053
Andre omkostninger til social sikring	10.088	6.193
Andre personaleomkostninger	<u>12.363</u>	<u>6.300</u>
	<b><u>371.441</u></b>	<b><u>276.546</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>16.773</u>	<u>6.309</u>
	<b><u>16.773</u></b>	<b><u>6.309</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	23.590	-921
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>-6.018</u>
	<b><u>23.590</u></b>	<b><u>-6.939</u></b>

## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2021	22.669
Kostpris 31. december 2021	22.669
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	20.480
Årets afskrivninger	2.189
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	22.669
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	<b><u><u>0</u></u></b>

### 5 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leasing af driftsmidler. Leasingaftalen er uopsigelig indtil 1. juni 2023, og de samlede leasingydelse i uopsigelsesperioden udgør t.kr. 142.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen