

Phønix & Testral ApS

Pilevænget 8,

4872 Idestrup

CVR-nr. 37865079

Årsrapport

01-07-2020 - 30-06-2021

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 07-11-2021



Lars Ulrich Henriksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--------------------------|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Virksomhedsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 11 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2020 - 30-06-2021 for Phønix & Testral ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

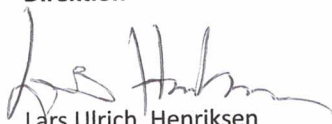
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2020 - 30-06-2021.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Idestrup, den 07-11-2021

Direktion



Lars Ulrich Henriksen

Direktør

Phønix & Testral ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|----------------------|--|
| Virksomheden | Phønix & Testral ApS Pilevænget 8, 4872 Idestrup 30865843 |
| Telefon | 30865843 |
| E-mail | pia@braps.dk |
| Hjemmeside | www.klarsyn.nu |
| CVR-nr. | 37865079 |
| Stiftelsesdato | 01-07-2016 |
| Hjemsted | Guldborgsund |
| Regnskabsår | 01-07-2020 - 30-06-2021 |
| Direktion | Lars Ulrich Henriksen, Direktør |
| Pengeinstitut | Lollands Bank |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet i året samt frem til årsrapportens godkendelse har bestået i at yde regnskabskonsulent assistance til en større virksomhed.

Sekundært at yde spirituel vejledning. Vejledningen udføres både som clairvoyant og som medium.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2020 - 30-06-2021 udviser et resultat på kr. 28.163, og selskabets balance pr. 30-06-2021 udviser en balancesum på kr. 61.759, og en egenkapital på kr. 26.697.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en uændret aktivitet i det kommende år.

Koncernforhold

Selskabet indgår som datterselskab i koncernen PL Henriksen Holding IVS

Oplysninger fra ledelsen

Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Phønix & Testral ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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 eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger, som måles til statusdagens kursværdi.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2020/21 kr. | 2019/20 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | | 51.203 | 12.205 |
| Personaleomkostninger | 1 | -14.052 | -1.795 |
| Driftsresultat | | 37.151 | 10.410 |
| Andre finansielle indtægter | 2 | 360 | 43 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -1.428 | -4.468 |
| Resultat før skat | | 36.083 | 5.985 |
| Skat af årets resultat | | -7.920 | -1.628 |
| Årets resultat | | 28.163 | 4.357 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført til reserve for iværksætterselskab | | 0 | 1.089 |
| Overført resultat | | 28.163 | 3.268 |
| Resultatdisponering | | 28.163 | 4.357 |

Balance 30. juni 2021

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---|------|---------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 43.991 | 1.353 |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | | 9.513 | 7.885 |
| Tilgodehavender | | 53.504 | 9.238 |
| Likvide beholdninger | | 8.255 | 5.237 |
| Omsætningsaktiver | | 61.759 | 14.475 |
| Aktiver | | 61.759 | 14.475 |
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 40.000 | 1 |
| Reserve for iværksættertab | | 0 | 1.089 |
| Overført resultat | | -13.303 | -46.463 |
| Egenkapital | 4 | 26.697 | -45.373 |
| Selskabsskat | | 7.920 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 5 | 7.920 | 0 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | 0 | 43.339 |
| Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder | | 625 | 625 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 20.103 | 11.202 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 5.092 | 3.932 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 1.322 | 750 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 27.142 | 59.848 |
| Gældsforpligtelser | | 35.062 | 59.848 |
| Passiver | | 61.759 | 14.475 |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 7 | | |
| Andre noteoplysninger | 8 | | |

Noter

| | 2020/21 | 2019/20 |
|---|---------------|--------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 14.000 | -233 |
| Andre personaleomkostninger | 52 | 2.028 |
| | 14.052 | 1.795 |
| <i>Heraf udgør vederlag til ledelsen:</i> | | |
| Direktion | 14.000 | 0 |
| | 14.000 | 0 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | 0 | 1 |
| 2. Andre finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | 360 | 43 |
| | 360 | 43 |
| 3. Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 1.428 | 4.468 |
| | 1.428 | 4.468 |

4. Egenkapitalopgørelse

| | Virksomhedskapital | Overført resultat | IVS henlæggelse | I alt |
|---------------------------------------|--------------------|-------------------|-----------------|----------------|
| Egenkapital primo | 1 | -46.463 | 1.089 | -45.373 |
| Forslag til årets resultatdisponering | | -13.303 | | -13.303 |
| Omdannelse til ApS | 38.370 | -37.281 | -1.089 | 0 |
| Indskudt ved gældsbrev ved omdannesle | 1.629 | 42.278 | | 43.907 |
| | 40.000 | -54.769 | 0 | -14.769 |

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

5. Langfristede gældsforpligtelser

| | Forfald efter 1 år | Forfald indenfor 1 år | Forfald efter 5 år |
|--------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| Selskabsskat | 7.920 | | |
| | 7.920 | | |

Noter

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for PL Henriksen Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

8. Særlige poster