

PHM Falster IVS

Steffensmindevej 14
4840 Nørre Alslev

Årsrapport
23. september 2016 - 31. december 2017

Årsrapporten er godkendt den

22/05/2018

Pernille Hargbøl Madsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	7
-------------------------	---

Balance	8
---------------	---

Noter	10
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

PHM Falster IVS
Steffensmindevej 14
4840 Nørre Alslev

e-mailadresse: pernille.h.m@gmail.com

CVR-nr: 38031422

Regnskabsår: 23/09/2016 - 31/12/2017

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 23. september. 2016 - 31. december 2017 for PHM Falster IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter i regnskabsåret.

Selskabet har ved stiftelsen fravalgt revision. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles ti generalforsamlingens godkendelse.

, den

Direktion

Pernille Hargbøl Madsen
Direktør

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten for PHM Falster IVS for perioden 23.09.2016 – 31.12.2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

GENERELT

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.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at fakturering finder sted.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

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

Selskabsskat og udskudt 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg 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.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 8 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab (nettorealisationsværdi). Nedskrivninger foretages på grundlag af individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter 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 acontoskatter.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 23. sep. 2016 - 31. dec. 2017

	Note	2016/17 kr.
Nettoomsætning		1.411.383
Eksterne omkostninger		-617.842
Bruttoresultat		793.541
Personaleomkostninger		-754.931
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-8.258
Resultat af ordinær primær drift		30.352
Øvrige finansielle omkostninger		-2.735
Ordinært resultat før skat		27.617
Skat af årets resultat		-4.928
Årets resultat		22.689
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		22.689
I alt		22.689

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		44.592
Materielle aktiver i alt		44.592
Langfristede aktiver i alt		44.592
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		23.250
Andre tilgodehavender		1.346
Tilgodehavender i alt		24.596
Likvide beholdninger		31.210
Kortfristede aktiver i alt		55.806
Aktiver i alt		100.398

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		1
Overført resultat		22.689
Egenkapital i alt		22.690
Skyldig selskabsskat		4.928
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		72.780
Kortfristede forpligtelser i alt		77.708
Forpligtelser i alt		77.708
Passiver i alt		100.398

Noter

1. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktiviteter

Selskabets formål er at forfatte og udgive bøger, afholde kurser, forskellige former for produktion og håndværksmæssig virksomhed samt anden virksomhed i forbindelse hermed.

Økonomisk udvikling i regnskabsåret

Selskabets drift har udviklet sig tilfredsstillende, men er væsentligt påvirket af et tab på debitorer.

Usædvanlige forhold

Der er ikke i regnskabsperioden konstateret usædvanlige forhold.

Begivenheder indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer forbedringer i selskabets indtjening og finansielle stilling.

Resultatdisponering

Resultatdisponeringen fremgår af resultatopgørelsen

Her kan du indsætte tekst og tabeller (for nogle noter er det ikke muligt at indsætte tabeller).