

Phitri ApS

Toftegårdvej 12, Hammerum, 7400 Herning

CVR-nr. 38 17 32 43

Årsrapport for 2018

3. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. maj 2019

Bjarke Røjgaard Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger og erklæringer | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Beretning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Noter til årsrapporten | 8 |
| Regnskabspraksis | 9 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Phitri ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 20. maj 2019

Direktionen

Bjarke Røjgaard Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Phitri ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Phitri ApS for regnskabsperioden 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Herning, den 20. maj 2019

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 35 65 84 32

Jan Buskbjerg, MNE-nr. 23183

Registreret revisor

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Phitri ApS
Toftegårdvej 12
7400 Herning

CVR-nr.: 38 17 32 43
Stiftet: 10. november 2016
Hjemstedskommune: Herning
Regnskabsår: 1. januar til 31. december

Direktionen

Bjarke Røjgaard Jensen

Revisor

Vistisen & Lunde
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Guldborgvej 1
7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er konsulentassistance og udvikling af software, samt aktiviteter knyttet hertil.

Udviklingen i regnskabsåret

Selskabets aktiviteter er ophørt den 1. juli 2018.

Regnskabsåret blev som forventet.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2018 DKK | 2017 DKK |
|---------------------------------|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | | 471.566 | 889.512 |
| Personaleomkostninger | 1 | -365.117 | -694.179 |
| Resultat af primær drift | | 106.449 | 195.333 |
| Andre finansielle indtægter | | 1.884 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | | -630 | -1.687 |
| Resultat før skat | | 107.703 | 193.646 |
| Skat af årets resultat | 2 | -24.933 | -43.076 |
| Årets resultat | | 82.770 | 150.570 |
| Der foreslås fordelt således: | | | |
| Udbytte for regnskabsåret | | 82.873 | 98.000 |
| Reserve for iværksættersekskab | | 0 | 49.950 |
| Overført resultat | | -103 | 2.620 |
| | | 82.770 | 150.570 |

Balance pr. 31. december

Aktiver

| | 2018 | 2017 |
|---|----------------|----------------|
| Note | DKK | DKK |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 0 | 150.250 |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder | 16.325 | 0 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 18 | 42 |
| Andre tilgodehavender | 27.572 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 0 | 3.333 |
| Tilgodehavender | 43.915 | 153.625 |
| Likvide beholdninger | 92.903 | 224.368 |
| Omsætningsaktiver | 136.818 | 377.993 |
| Aktiver | 136.818 | 377.993 |

Passiver

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Anpartskapital | 50.000 | 50 |
| Reserve for iværksættersekskab | 0 | 49.950 |
| Overført resultat | 0 | 103 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 82.873 | 98.000 |
| Egenkapital | 132.873 | 148.103 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 0 | 10.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 43.076 |
| Anden gæld | 3.945 | 176.814 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 3.945 | 229.890 |
| Gældsforpligtelser | 3.945 | 229.890 |
| Passiver | 136.818 | 377.993 |

Noter til årsrapporten

| | 2018 DKK | 2017 DKK | | | |
|---|----------------|--|-------------------|---|----------------|
| 1 Personaleomkostninger | | | | | |
| Lønninger | 321.076 | 594.059 | | | |
| Pensioner | 32.140 | 74.408 | | | |
| Andre omkostninger til social sikring | 3.455 | 4.277 | | | |
| Øvrige personaleomkostninger | 8.446 | 21.435 | | | |
| | <u>365.117</u> | <u>694.179</u> | | | |
| Antal personer virksomheden gennemsnitlig har beskæftiget | <u>1</u> | <u>1</u> | | | |
| 2 Skat af årets resultat | | | | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 24.933 | 43.076 | | | |
| | <u>24.933</u> | <u>43.076</u> | | | |
| 3 Egenkapital | | | | | |
| | Anpartskapital | Reserve for iværksætter- selskab | Overført resultat | Forslag til udbytte for regnskabsåret | I alt |
| Egenkapital pr. 1. januar | 50 | 49.950 | 103 | 98.000 | 148.103 |
| Kapitalforhøjelse | 49.950 | -49.950 | 0 | 0 | 0 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | 0 | -98.000 | -98.000 |
| Årets resultat | 0 | 0 | -103 | 82.873 | 82.770 |
| Egenkapital pr. 31. december | <u>50.000</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>82.873</u> | <u>132.873</u> |

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Phitri ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser samt handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med de danske koncernforbundne virksomheder.

Moderselskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som tilgodehavende udgøres af betalte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Da selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet, vil skattebeløb ikke fremgå af balancen som særskilt post, idet det overføres til mellemregning med moderselskabet.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.