

PH Elteknik ApS

Sivlandvænget 13 A, 5260 Odense S

CVR-nr. 38 83 67 14

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. februar 2023

Dirigent:



.....

Henrik Jørgensen

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for PH Elteknik ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

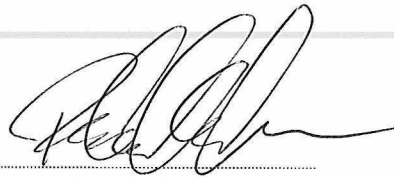
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjallese, den 7. februar 2023

Direktion:



Henrik Jørgensen
direktør



Peter Hein Greisen Møller-
Bertram
direktør

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i PH Elteknik ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PH Elteknik ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 7. februar 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Søren Smeuergaard Hvid
statsaut. revisor
mne31450

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn PH Elteknik ApS
Adresse, postnr., by Sivlandvænget 13 A, 5260 Odense S

CVR-nr. 38 83 67 14
Stiftet 4. august 2017
Hjemstedskommune Odense
Regnskabsår 1. januar - 31. december

Hjemmeside ph-elteknik.dk

Direktion Henrik Jørgensen, Direktør
Peter Hein Greisen Møller-Bertram, Direktør

Revision EY Godkendt Revisionspartnerselskab
Cortex Park Vest 3, 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed inden for el-branchen samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på 2.173.062 kr. mod et overskud på 1.709.921 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på 4.116.926 kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2022	2021
	Bruttofortjeneste	14.775.352	14.543.941
2	Personaleomkostninger	-11.899.222	-12.252.527
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-71.995	-70.904
	Resultat før finansielle poster	2.804.135	2.220.510
	Finansielle indtægter	251	1.770
	Finansielle omkostninger	-15.257	-25.597
	Resultat før skat	2.789.129	2.196.683
3	Skat af årets resultat	-616.067	-486.762
	Årets resultat	<u>2.173.062</u>	<u>1.709.921</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	1.500.000	1.200.000
	Overført resultat	673.062	509.921
		<u>2.173.062</u>	<u>1.709.921</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2022	2021
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Driftsmateriel og inventar	102.902	174.897
	Indretning af lejede lokaler	0	0
		<u>102.902</u>	<u>174.897</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>102.902</u>	<u>174.897</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	368.647	518.094
		<u>368.647</u>	<u>518.094</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.923.809	2.741.269
5	Entreprisekontrakter	674.965	655.587
	Udskudte skatteaktiver	71.610	0
	Tilgodehavende selskabsskat	88.762	121.370
	Andre tilgodehavender	161.085	2.066.958
	Periodeafgrænsningsposter	55.985	14.258
		<u>3.976.216</u>	<u>5.599.442</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.245.703</u>	<u>8.333</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>6.590.566</u>	<u>6.125.869</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>6.693.468</u></u>	<u><u>6.300.766</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2022	2021
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Anpartskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	2.566.926	1.893.864
	Foreslået udbytte	1.500.000	1.200.000
	Egenkapital i alt	<u>4.116.926</u>	<u>3.143.864</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	0	90.011
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>90.011</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	0	9.808
5	Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder	23.870	91.953
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	325.343	511.805
6	Anden gæld	2.227.329	2.453.325
		<u>2.576.542</u>	<u>3.066.891</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.576.542</u>	<u>3.066.891</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>6.693.468</u></u>	<u><u>6.300.766</u></u>

1 Anvendt regnskabspraksis

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

8 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	1.383.943	600.000	2.033.943
Overført via resultatdisponering	0	509.921	1.200.000	1.709.921
Udloddet udbytte	0	0	-600.000	-600.000
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	1.893.864	1.200.000	3.143.864
Overført via resultatdisponering	0	673.062	1.500.000	2.173.062
Udloddet udbytte	0	0	-1.200.000	-1.200.000
Egenkapital				
31. december 2022	50.000	2.566.926	1.500.000	4.116.926

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PH Elteknik ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2010.

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar	3 år
Indretning af lejede lokaler	3 år

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger er værdiansat til genanskaffelsespriser. Værdiansættelsen til genanskaffelsespriser er begrundet i det forhold, at en opgørelse til faktisk kostpris efter FIFO-princippet ikke vil være mulig, da selskabets varelager består af et betydeligt antal varenumre. Det er vores opfattelse, at en opgørelse til faktisk kostpris ikke vil medføre væsentlige ændringer til værdiansættelsen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

Entreprisekontrakter

Igangværende leverancer af serviceydelser og igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Alle gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.		2022	2021
2	Personaleomkostninger		
	Lønninger	11.123.462	11.174.275
	Andre omkostninger til social sikring	276.425	358.779
	Andre personaleomkostninger	499.335	719.473
		<u>11.899.222</u>	<u>12.252.527</u>
	Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>26</u>	<u>25</u>
3	Skat af årets resultat		
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	777.238	410.630
	Årets regulering af udskudt skat	-161.621	76.132
	Regulering af skat vedrørende tidligere år	450	0
		<u>616.067</u>	<u>486.762</u>
4	Materielle anlægsaktiver		
kr.		Driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
			I alt
	Kostpris 1. januar 2022	<u>586.186</u>	<u>83.345</u>
	Kostpris 31. december 2022	<u>586.186</u>	<u>83.345</u>
	Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	411.289	83.345
	Afskrivninger	71.995	0
	Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>483.284</u>	<u>83.345</u>
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>102.902</u>	<u>0</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2022	2021
5		
Entreprisekontrakter		
Salgsværdi af udført arbejde	11.694.076	8.090.104
Acontofaktureringer	-11.042.981	-7.526.470
	<u>651.095</u>	<u>563.634</u>
der indregnes således:		
Entreprisekontrakter (aktiver)	674.965	655.587
Entreprisekontrakter (forpligtelser)	-23.870	-91.953
	<u>651.095</u>	<u>563.634</u>

6 Anden gæld

Anden gæld består af skyldig moms, feriepengeforpligtelse samt øvrige skyldige lønrelaterede poster.

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har stillet sædvanlige garantier over for bygherre/hovedentreprenører på igangværende og afsluttede sager. Afgivne arbejdsgarantier beløber sig til 1.954 t.kr. pr. 31. december 2022.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser omfatter huslejeforpligtelse med i alt 122 t.kr. i uopsigelige huslejekontrakter med en resterende kontraktperiode på 6 måneder.

Endvidere omfattes forpligtelser i operationelle leasingkontrakter på biler på i alt 1.103 t.kr. med en resterende kontraktperiode på 31 til 56 måneder.

8 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets gæld over for banker er stillet pant eller anden sikkerhed i selskabets driftsmateriel og inventar, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser for en værdi af 1.000 t.kr. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet pant udgør 3.556 t.kr.