

# **PHK ApS**

**Farstrupvej 21, 5471 Søndersø**

**CVR-nr. 39 76 44 15**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. januar 2021.

---

Poul Heldbjerg Kjeldsen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for PHK ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søndersø, den 27. januar 2021

### **Direktion**

Poul Heldbjerg Kjeldsen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i PHK ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for PHK ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 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 Ethiske 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.

Odense, den 27. januar 2021

### **Revision & Råd**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 36 92 33 18

Jan Grevelund  
Statsautoriseret revisor  
mne5260

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

PHK ApS  
Farstrupvej 21  
5471 Søndersø

CVR-nr.: 39 76 44 15  
Hjemsted: Nordfyns Kommune  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
2. regnskabsår

**Direktion**

Poul Heldbjerg Kjeldsen

**Revisor**

Revision & Råd  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Svendborgvej 83  
5260 Odense S

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af produktions- og konsulentvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 565.081 kr. mod 508.300 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 123.000 kr. mod 145.980 kr. sidste år. Ledelsen anser under de givne omstændigheder årets resultat for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Konsekvenserne af Covid-19 har stor betydning for verdensøkonomien, idet mange regeringer har taget beslutning om omfattende nedlukning af samfundsaktiviteter og virksomheder m.v.

På baggrund af den store usikkerhed, Covid-19 har skabt, og usikkerheden om situationens varighed er det på nuværende tidspunkt ikke muligt at foretage en rimelig vurdering af de økonomiske konsekvenser. Det vurderes dog, at Covid-19 ikke får væsentlig indvirkning på resultatet for det kommende år, da virksomheden ikke er ramt af nedlukning i samme grad som visse andre virksomheder.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for PHK ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af handelsvarer og hjælpematerialer.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder Covid-19 kompensation.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til maskiner og produktion, salg, lokaler og administration m.v.

#### Personaleomkostninger

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

#### Af- og nedskrivninger

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

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kursstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1-3 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

#### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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 betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Egenkapital**

#### **Reserve for iværksætterselskaber**

Virksomheden overfører mindst 25 % af årets overskud til reserve for iværksætterselskaber under egenkapitalen. Overførsel af 25 % af årets overskud fortsætter indtil virksomhedskapitalen og reserven for iværksætterselskaber samlet udgør 40.000 kr.

### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealiseringsværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse

---

<u>Note</u>	1/1 2020 - 31/12 2020	6/8 2018 - 31/12 2019
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>565.081</b>	<b>508.300</b>
2 Personaleomkostninger	-384.747	-318.710
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-16.427	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>163.907</b>	<b>189.590</b>
Andre finansielle indtægter	0	2
Øvrige finansielle omkostninger	-3.475	-1.164
<b>Resultat før skat</b>	<b>160.432</b>	<b>188.428</b>
3 Skat af årets resultat	-37.432	-42.448
<b>Årets resultat</b>	<b>123.000</b>	<b>145.980</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	56.500	55.300
Overføres til overført resultat	66.500	55.680
Overføres til reserve for iværksætterselskaber	0	35.000
<b>Disponeret i alt</b>	<b>123.000</b>	<b>145.980</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
Note	2020	2019
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	34.453	0
Materielle anlægsaktiver i alt	34.453	0
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>34.453</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	79.593	15.406
Andre tilgodehavender	8.483	0
Periodeafgrænsningsposter	11.714	5.000
Tilgodehavender i alt	99.790	20.406
Likvide beholdninger	291.889	242.465
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>391.679</b>	<b>262.871</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>426.132</b>	<b>262.871</b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
Note	2020	2019
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	40.000	5.000
Reserve for iværksætterselskaber	0	35.000
Overført resultat	122.181	55.680
Foreslået udbytte for regnskabsåret	56.500	55.300
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>218.681</b>	<b>150.980</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	2.000	1.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>2.000</b>	<b>1.000</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	28.017	19.310
Selskabsskat	36.432	41.448
Anden gæld	141.002	50.133
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	205.451	110.891
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>205.451</b>	<b>110.891</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>426.132</b>	<b>262.871</b>

1 Særlige poster

5 Eventualposter

## Egenkapitalopgørelse

---

	<u>Virksomhedskapi- tal</u>	<u>Reserve for iværk- sætterselskaber</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1.					
januar 2020	5.000	35.000	55.681	55.300	150.981
Udloddet udbytte	0	0	0	-55.300	-55.300
Henlagt af årets resultat	0	0	66.500	56.500	123.000
Overført fra reserver	<u>35.000</u>	<u>-35.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>40.000</b>	<b>0</b>	<b>122.181</b>	<b>56.500</b>	<b>218.681</b>

## Noter

---

### 1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	1/1 2020	- 31/12 2020
Indtægter:		
Covid-19 kompensation, lønninger og faste omkostninger	101.362	101.362
		<u>101.362</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Covid-19 kompensation indgår i resultatopgørelsen under "Andre driftsindtægter", der er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste"	101.362	101.362
<b>Resultat af særlige poster netto</b>		<b><u>101.362</u></b>

	1/1 2020	6/8 2018
	- 31/12 2020	- 31/12 2019
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	367.428	313.864
Pensioner	12.000	0
Andre omkostninger til social sikring	5.319	4.846
	<u>384.747</u>	<u>318.710</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	36.432	41.448
Årets regulering af udskudt skat	1.000	1.000
	<u>37.432</u>	<u>42.448</u>

## Noter

---

### 4. Materielle anlægsaktiver

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Tilgang	50.880
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>50.880</b>
Årets afskrivninger	16.427
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>16.427</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>34.453</b>

### 5. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende lokaler med en årlig ydelse på 107 t.kr. Lejekontrakten kan opsiges med 3 måneders varsel og den resterende forpligtelse pr. 31. december 2020 udgør 27 t.kr.