

# **PHK ApS**

**Farstrupvej 21, 5471 Søndersø**

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

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. januar 2024.

---

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 2023</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 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søndersø, den 3. januar 2024

### **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 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 3. januar 2024

### **Revision & Råd**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 36 92 33 18

**Mathias Lundsryd Bendiksen**

Statsautoriseret revisor  
mne35805

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

PHK ApS  
Farstrupvej 21  
5471 Søndersø

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

**Direktion**

Poul Heldbjerg Kjeldsen

**Revisor**

Revision & Råd  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Svendborgvej 83  
5260 Odense S

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af forarbejdning og salg af savskårne træprodukter samt hermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 685.276 kr. mod 1.012.989 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -82.487 kr. mod 244.147 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Regnskabsåret har været påvirket af udsving i aktivitetsniveauet og lavere dækningsgrad.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **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 og vareforbrug 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 råvarer og hjælpematerialer.

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.

#### **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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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	1-5 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.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Egenkapital

#### 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

#### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>685.276</b>	<b>1.012.989</b>
1 Personaleomkostninger	-724.885	-625.701
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-62.369	-67.546
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-101.978</b>	<b>319.742</b>
Andre finansielle indtægter	38	0
Øvrige finansielle omkostninger	-2.547	-4.565
<b>Resultat før skat</b>	<b>-104.487</b>	<b>315.177</b>
2 Skat af årets resultat	22.000	-71.030
<b>Årets resultat</b>	<b>-82.487</b>	<b>244.147</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	61.000	58.900
Overføres til overført resultat	0	185.247
Disponeret fra overført resultat	-143.487	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-82.487</b>	<b>244.147</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
Note	2023	2022
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	152.860	215.229
Materielle anlægsaktiver i alt	152.860	215.229
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>152.860</b>	<b>215.229</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	227.260	119.858
Udskudte skatteaktiver	12.000	0
Tilgodehavende selskabsskat	20.000	0
Andre tilgodehavender	31	5.069
Periodeafgrænsningsposter	9.444	9.444
Tilgodehavender i alt	268.735	134.371
Likvide beholdninger	205.838	561.353
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>474.573</b>	<b>695.724</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>627.433</b>	<b>910.953</b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	327.493	470.980
Foreslået udbytte for regnskabsåret	61.000	58.900
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>428.493</b>	<b>569.880</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	0	10.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>10.000</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	70.456	55.416
Selskabsskat	0	56.030
Anden gæld	128.484	219.627
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	198.940	331.073
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>198.940</b>	<b>331.073</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>627.433</b>	<b>910.953</b>

#### 4 Eventualposter

## Egenkapitalopgørelse

---

	<b>Virksomhedskapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	470.980	58.900	569.880
Udloddet udbytte	0	0	-58.900	-58.900
Årets overførte overskud eller underskud	0	-143.487	61.000	-82.487
	<b>40.000</b>	<b>327.493</b>	<b>61.000</b>	<b>428.493</b>

## Noter

---

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	645.611	576.230
Pensioner	63.500	38.500
Andre omkostninger til social sikring	15.774	10.971
	<u>724.885</u>	<u>625.701</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	74.030
Årets regulering af udskudt skat	-22.000	-3.000
	<u>-22.000</u>	<u>71.030</u>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
		<u>328.808</u>
Kostpris primo		328.808
<b>Kostpris ultimo</b>		<u>328.808</u>
Af- og nedskrivninger primo		113.579
Årets afskrivninger		62.369
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<u>175.948</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u>152.860</u>
<b>4. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende lokaler med en årlig ydelse på 113 t.kr. Lejekontrakten kan opsiges med 12 måneders varsel og den resterende forpligtelse pr. 31. december 2023 udgør 113 t.kr.		