

PH Kvist Holding A/S

Årsrapport

CVR: 83341513

1. maj 2015 - 30. april 2016

PH Kvist Holding A/S
Teglholt 12
6200 Aabenraa

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 12. september 2016

Dirigent: Preben Kvist

Indhold

Påtegninger	3
Ledespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	5
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 for:

PH Kvist Holding A/S

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 12. september 2016

Direktion

Preben Kvist

Bestyrelse

Preben Kvist

Rigmor Kvist

Lone Kvist

Jakob Kvist

Selskabet

PH Kvist Holding A/S
Teglholt 12
6200 Aabenraa

CVR-nr.: 83341513
Hjemsted: 6200 Aabenraa

Regnskabsår: 01.05.2015 - 30.04.2016
Det er det 39. regnskabsår

Bestyrelse

Preben Kvist
Rigmor Kvist
Lone Kvist
Jakob Kvist

Direktion

Preben Kvist

Pengeinstitut

Sydbank
Storegade 18
6200 Aabenraa

Selskabets hovedaktivitet:

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

.. Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

Indregning

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Undladelser

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110, har selskabets ledelse valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab, idet koncernvirksomhederne på balancetidspunktet tilsammen ikke overskrider to af følgende størrelser:

1. Balancesum 36 mio. kr.
2. Nettoomsætning 72 mio. kr.
3. Antal beskæftigede i regnskabsåret over 50

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Erhvervede rettigheder afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris, med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi 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 og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 - 20 %

Aktiver med en anskaffessum på under 12.700 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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

acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Note		2015/16 kr.	2014/15 tkr.
	Bruttofortjeneste	34.752	29
1	Personaleomkostninger	-258.000	-216
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-221.167	-5
	Driftsresultat	-444.415	-192
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virk	-43.901	-198
2	Finansielle indtægter	138.270	478
3	Finansielle omkostninger	-386.222	-53
	Årets resultat før skat	-736.268	34
	Skat af årets resultat	50.786	-24
	Årets resultat	-685.482	11
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	96.600	97
	Overført resultat	-782.082	-86
	Disponering i alt	-685.482	11

Note		2015/16 kr.	2014/15 tkr.
	Aktiver		
4	Rettigheder, udvikling mv. Immaterielle anlægsaktiver	3.000 3.000	6 6
5	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar Materielle anlægsaktiver	0 0	218 218
	Anlægsaktiver	3.000	224
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	34.513	19
	Tilgodehavende i tilknyttet virksomhed	180.000	150
	Udskudt skatteaktiv	27.000	0
	Tilgodehavende	241.513	169
	Værdipapirer	2.402.594	3.005
	Likvide beholdninger	104.094	23
	Omsætningsaktiver	2.748.201	3.197
	Aktiver	2.751.201	3.421

Note		2015/16 kr.	2014/15 tkr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	500.000	500
	Øvrige reserver	241.647	198
	Overført resultat	1.342.530	2.125
	Foreslået udbytte	96.600	97
7	Egenkapital	2.180.777	2.919
	Hensættelser til udskudt skat	0	12
	Hensatte forpligtelser	0	12
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	5.000	5
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	556.009	451
	Anden gæld	9.415	34
	Kortfristet gældsforpligtigelse	570.424	490
	Gældsforpligtigelser	570.424	490
	Passiver	2.751.201	3.421
8	Eventualforpligtelser		
9	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

	2015/16 kr.	
1	Personaleomkostninger	
	Løn og gager	-258.000
	Personaleomkostninger	-258.000
	Gennemsnitligt antal ansatte	2
2	Finansielle indtægter	
	Renteindtægter	35.573
	Realiseret gev./tab finansaktiver	102.697
	Finansielle indtægter	138.270
3	Finansielle omkostninger	
	Renteudgifter	-1.640
	Renteudgifter tilknyttet virksomhed	-19.414
	Urealiseret kursreg. finansaktiver	-365.168
	Finansielle omkostninger	-386.222

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Rettigheder, udvikling mv.
Kostpris, primo	15.000
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	15.000
Afskrivning, primo	-9.000
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-3.000
Afskrivning, ultimo	-12.000
Regnskabsmæssig værdi	3.000

5 Materielle anlægsaktiver

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	220.000
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	220.000
Afskrivning, primo	-1.833
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-218.167
Afskrivning, ultimo	-220.000
Regnskabsmæssig værdi	0

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	0	218.167
Materielle anlægsaktiver i alt	0	218.167

			2015/16	2014/15
	Stk.	Pris	kr.	kr.
6	Finansielle anlægsaktiver			
1651 00	Kapitalandele i tilknyttede virksomhed		-213.586	-169.685
1651 01	Nedskrivning af negative kapitalandele		213.586	169.685
	Andel i tilknyttet virksomhed		0	0
	Finansielle anlægsaktiver		0	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Hovedtallene for dattervirksomheden pr. 31. december 2015:

	Hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Clickmate ApS	Aarhus	-213.586	-43.901	100 %

7 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for opskrivning	Reserve indre værdis metode	Øvrige reserver	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	500.000	0	0	0	197.746	2.124.612	96.600	2.918.958
Nedskrivning kapitalandele				0	43.901			43.901
Forslag til resultatdisponering		0	0	0	0	-782.082	96.600	-685.482
Udbetalt udbytte							-96.600	-96.600
Ultimo	500.000	0	0	0	241.647	1.342.530	96.600	2.180.777

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

	2011/12	2012/13	2013/14	2014/15	2015/16
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital				500	500
Øvrige reserver				198	242
Overført resultat				2.125	1.343
Foreslået udbytte				97	97
Egenkapital i alt				2.919	2.181

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Clickmate ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

9 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

