

PH Flasker ApS

**Højvangen 41
8981 Spentrup**

CVR-nr. 40 79 62 31

**Årsrapport for 2021
(2. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 16. marts 2022

Ole K. Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for PH Flasker ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Spentrup, den 16. marts 2022

Direktion

Ole Klønge Nielsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i PH Flasker ApS

Vi har opstillet årsrapporten for PH Flasker ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Mariager, den 16. marts 2022

National Revision
Godkendte Revisorer a/s
CVR-nr. 25 63 58 68

Brian Sørensen
registreret revisor
MNE-nr. mne24769

Selskabsoplysninger

Selskabet

PH Flasker ApS
Højvangen 41
8981 Spentrup

CVR-nr.: 40 79 62 31

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Hjemsted: Randers

Direktion

Ole Klønge Nielsen, direktør

Revisor

National Revision
Godkendte Revisorer a/s
Fruensgaard Plads 2B
9550 Mariager

Pengeinstitut

Sparekassen Danmark
Østergade 6-8
9550 Mariager

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive engroshandel med genbrugsflasker og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 363.194, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 413.636.

Regnskabet blev tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PH Flasker ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Sammenligningstallene er ikke direkte sammenlignelige, idet sidste år var selskabets første driftsår, som var på ca. 15 måneder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter består af COVID-19 godtgørelse, samt lønrefusion.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide midler, indestående i pengeinstitut samt på skattekontoen ved Skattestyrelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste		4.062.837	5.094.246
Personaleomkostninger	1	-3.421.167	-4.303.805
Resultat før af- og nedskrivninger		641.670	790.441
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-174.764	-152.113
Andre driftsomkostninger		0	-5.000
Resultat før finansielle poster		466.906	633.328
Finansielle omkostninger		-4.492	-4.104
Resultat før skat		462.414	629.224
Skat af årets resultat		-99.220	-138.782
Årets resultat		363.194	490.442
 Foreslået udbytte		 360.000	 480.000
Overført resultat		3.194	10.442
		363.194	490.442

Balance 31. december

	Note	2021 kr.	2019/20 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		530.843	617.682
Indretning af lejede lokaler		82.267	107.467
Materielle anlægsaktiver		613.110	725.149
Anlægsaktiver i alt		613.110	725.149
Færdigvarer og handelsvarer		91.220	89.500
Varebeholdninger		91.220	89.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		174.015	193.172
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		78.604	200.000
Andre tilgodehavender		41.247	154.352
Periodeafgrænsningsposter		33.083	21.876
Tilgodehavender		326.949	569.400
Likvide beholdninger		740.924	854.693
Omsætningsaktiver i alt		1.159.093	1.513.593
Aktiver i alt		1.772.203	2.238.742

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		13.636	10.442
Foreslået udbytte for regnskabsåret		360.000	480.000
Egenkapital		413.636	530.442
Hensættelse til udskudt skat		19.938	17.386
Hensatte forpligtelser i alt		19.938	17.386
Leverandører af varer og tjenesteydelser		92.264	66.235
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		35.118	2.957
Skyldigt sambeskatningsbidrag		96.668	121.396
Anden gæld		1.114.579	1.500.326
Kortfristede gældsforpligtelser		1.338.629	1.690.914
Gældsforpligtelser i alt		1.338.629	1.690.914
Passiver i alt		1.772.203	2.238.742
Eventualforpligtelser	2		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

Noter

	2021 kr.	2019/20 kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.052.914	3.937.319
Pensioner	231.394	256.864
Andre omkostninger til social sikring	136.859	109.622
	<u>3.421.167</u>	<u>4.303.805</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>7</u>	 <u>8</u>

2 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet for selskabsskatter indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter indenfor sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Selskabet har huslejeforpligtelser på ca. DKK 96.000 årligt med 3 måneders opsigelses varsel.

Selskabet har indgået leasingaftaler. Leasingaftalerne er uopsigelige henholdsvis indtil november 2022 samt marts 2023. De samlede leasingydelser udgør i uopsigelsesperioden ca. DKK 91.065.

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Ole Klønge Nielsen

Som Direktør
På vegne af PH Flasker Aps
PID: 9208-2002-2-722540776772
Tidspunkt for underskrift: 16-03-2022 kl.: 14:29:14
Underskrevet med NemID

NEM ID

Brian Sørensen

Som Revisor
På vegne af National Revision Godkendte Revisorer A/S
RID: 16483495
Tidspunkt for underskrift: 16-03-2022 kl.: 14:44:29
Underskrevet med NemID

NEM ID

Ole Klønge Nielsen

Som Dirigent
På vegne af PH Flasker Aps
PID: 9208-2002-2-722540776772
Tidspunkt for underskrift: 16-03-2022 kl.: 14:51:15
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 25978aYUJQT247258512

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.