TØNDER REVISION
TØNDER • LØGUMKLOSTER • TOFTLUND • VOJENS

PH Cloud Service ApS

Sønderfenne 2B

6630 Rødding

CVR-nr. 36 39 39 63

Årsrapport for perioden
1. oktober 2023 til 30. september 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. januar 2025

Poul Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. oktober 2023 - 30. september 2024	6
Balance pr. 30. september 2024	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for PH Cloud Service 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. 30. september 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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.

Rødding, den 22. januar 2025

Direktion

Poul Hansen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i PH Cloud Service ApS

Vi har opstillet årsrapporten for PH Cloud Service ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 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.

Vojens, den 22. januar 2025

Tønder Revision
godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 14 28 07

Jan Callesen
registreret revisor
mne15969

Selskabsoplysninger

Selskabet	PH Cloud Service ApS Sønderfenne 2B 6630 Rødding	
	CVR-nr.:	36 39 39 63
	Regnskabsperiode:	1. oktober 2023 - 30. september 2024
	Stiftet:	30. september 2014
	Regnskabsår:	10. regnskabsår
	Hjemsted:	Vejen
Direktion	Poul Hansen, direktør	
Revisor	Tønder Revision godkendt revisionsaktieselskab Østergade 28 6500 Vojens	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er databehandling, webhosting og lignende serviceydelser og anden hermed beslægtet virksomhed.

Resultatopgørelse 1. oktober 2023 - 30. september 2024

	Note	2023/24	2022/23
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		**1.518.345**	**1.476.106**
Personaleomkostninger	1	-1.173.805	-1.370.728
Resultat før af- og nedskrivninger		**344.540**	**105.378**
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-114.218	-84.300
Resultat før finansielle poster		**230.322**	**21.078**
Finansielle indtægter	2	8.630	10.061
Finansielle omkostninger	3	-36.903	-20.139
Resultat før skat		**202.049**	**11.000**
Skat af årets resultat	4	-49.753	-2.404
Årets resultat		**152.296**	**8.596**

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	400.000	0
Overført til reserve for udviklingsomkostninger	-39.000	0
Overført resultat	-208.704	8.596
	152.296	**8.596**

Balance pr. 30. september 2024

	Note	2023/24	2022/23
		DKK	DKK
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		400.000	450.000
Goodwill		0	30.000
Immaterielle anlægsaktiver	5	**400.000**	**480.000**
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	89.112	66.058
Materielle anlægsaktiver		**89.112**	**66.058**
Deposita	7	39.000	39.000
Finansielle anlægsaktiver		**39.000**	**39.000**
Anlægsaktiver i alt		**528.112**	**585.058**
Færdigvarer og handelsvarer		5.000	5.000
Varebeholdning i alt		**5.000**	**5.000**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		200.398	300.906
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	55.850
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		422.417	462.556
Andre tilgodehavender		0	18.196
Tilgodehavender		**622.815**	**837.508**
Omsætningsaktiver i alt		**627.815**	**842.508**
Aktiver i alt		**1.155.927**	**1.427.566**

Balance pr. 30. september 2024

	Note	2023/24	2022/23
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for udviklingsomkostninger		312.000	351.000
Overført resultat		83.389	292.092
Foreslået udbytte for regnskabsåret		400.000	0
Egenkapital		**845.389**	**693.092**
Hensættelse til udskudt skat		39.382	41.769
Hensatte forpligtelser i alt		**39.382**	**41.769**
Banker		13.038	280.833
Leverandører af varer og tjenesteydelser		134.144	113.061
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.155	1.612
Skyldigt sambeskatningsbidrag		52.140	55.066
Anden gæld		67.679	242.133
Kortfristede gældsforpligtelser		**271.156**	**692.705**
Gældsforpligtelser i alt		**271.156**	**692.705**
Passiver i alt		**1.155.927**	**1.427.566**

Egenkapitalopgørelse

	Virk-somheds-kapital	Reserve for udviklingsomkostninger	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs-året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2023	50.000	351.000	292.093	0	693.093
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-39.000	0	0	-39.000
Årets resultat	0	0	-208.704	400.000	191.296
Egenkapital 30. september 2024	**50.000**	**312.000**	**83.389**	**400.000**	**845.389**

Noter

		2023/24	2022/23
		DKK	DKK
1	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	968.945	1.140.149
	Pensioner	117.780	125.400
	Andre omkostninger til social sikring	17.177	20.824
	Andre personaleomkostninger	69.903	84.355
		1.173.805	**1.370.728**
	Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	2	2
2	**Finansielle indtægter**		
	Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	8.303	10.061
	Andre finansielle indtægter	327	0
		8.630	**10.061**
3	**Finansielle omkostninger**		
	Andre finansielle omkostninger	36.903	20.139
		36.903	**20.139**
4	**Skat af årets resultat**		
	Årets aktuelle skat	52.140	55.066
	Årets udskudte skat	-2.387	-52.662
		49.753	**2.404**

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Goodwill
Kostpris 1. oktober 2023	500.000	300.000
Kostpris 30. september 2024	500.000	300.000
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2023	50.000	270.000
Årets afskrivninger	50.000	30.000
Af- og nedskrivninger 30. september 2024	100.000	300.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	**400.000**	**0**

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2023	120.358
Tilgang i årets løb	57.272
Kostpris 30. september 2024	177.630
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2023	54.300
Årets afskrivninger	34.218
Af- og nedskrivninger 30. september 2024	88.518
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	**89.112**

Noter

7 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Kostpris 1. oktober 2023	39.000
Kostpris 30. september 2024	39.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	**39.000**

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet PH Data Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af varelagre, inventar, driftsmateriel samt goodwill, domenenavn og rettigheder efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30. september 2024 t.kr. 494

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PH Cloud Service ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i DKK

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Opgørelse af goodwill

Ved køb af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerede aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved offentliggjorte omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger. Transaktionsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 hjælpematerialer 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.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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 eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler 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 immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 10 år.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

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

Aktiver med en kostpris på under DKK 33.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af depositum, måles til dagsværdi på balancedagen.

Varebeholdninger

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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