

PH MARINE ApS

Endelavevej 17
5500 Middelfart

CVR.nr.: 33 16 73 93

ÅRSRAPPORT 2014

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
28. april 2015



Erik Jørgensen
Dirigent

ÅRSRAPPORTEN ER IKKE REVIDERET

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

FSK*

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5.
Selskabets hovedaktivitet	6.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/1 2014 - 31/12 2014	11.
Balance pr. 31/12 2014	12.
Noter	14.

Selskabsoplysninger

Selskab

PH MARINE ApS
Endelavevej 17
5500 Middelfart

CVR.nr.: 33 16 73 93

Hjemstedskommune: Middelfart

E-mail: ph.marine.aps@g.mail.com

Regnskabsperiode: 1/1 2014 - 31/12 2014

Stiftelsesdato: 25/10 2010

Direktion

Per Henning

Revisor

EJ REVISION

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2014 for

PH MARINE 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. 31/12 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2014 - 31/12 2014.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 28. april 2015

Direktion


.....
Per Henning

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i PH MARINE ApS

Jeg har efter aftale ydet assistance med regnskabsopstilling for regnskabsåret 1/1 2014 - 31/12 2014 for

PH MARINE ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for regnskabsåret 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorers Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

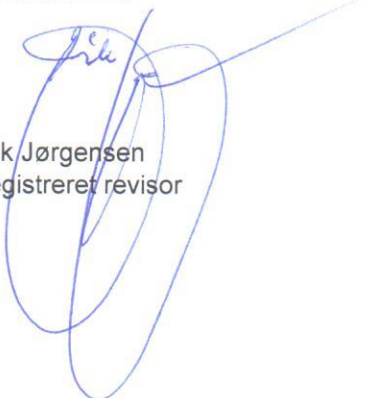
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Middelfart, den 28. april 2015

EJ REVISION

Erik Jørgensen
Registreret revisor



Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktivitet

Selskabets formål er salg på det danske og internationale marked, både når virksomheden virker som agent og ved direkte salg, samt import af varer.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2014 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer 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 lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

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

Skat

Årets skat, som 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 24,5 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes for så vidt angår anlægsaktiver med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på anlægsaktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af anlægsaktiverne i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler. Udskudt skat for øvrige poster beregnes med 23,5 %.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.600 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar

5 år

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Udbytte

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat

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.

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 værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 % for midlertidige forskelle på regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af anlægsaktiver og 23,5 % for øvrige poster.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1/1 2014 - 31/12 2014

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
BRUTTORESULTAT	751.878	733.149
1 Personaleomkostninger	-668.315	-647.988
2 Af- og nedskrivninger	-86.033	-13.806
DRIFTSRESULTAT	-2.470	71.355
Andre finansielle indtægter	104	155
Finansielle omkostninger	-11.182	-75
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-13.548	71.435
3 Skat af årets resultat	3.191	-10.964
ÅRETS RESULTAT	-10.357	60.471
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-10.357	60.471
I ALT	-10.357	60.471

Balance pr. 31/12 2014
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	330.060	416.093
Materielle anlægsaktiver i alt	330.060	416.093
ANLÆGSAKTIVER I ALT	330.060	416.093
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13.817	80.000
Andre tilgodehavender	3.884	11.344
Periodeafgrænsningsposter	4.856	4.708
Tilgodehavender i alt	22.557	96.052
Likvide beholdninger	218.390	47.698
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	240.947	143.750
AKTIVER I ALT	571.007	559.843

Balance pr. 31/12 2014
Passiver

<u>Note</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
4	Virksomhedskapital	80.000	80.000
5	Overført resultat	31.429	41.786
	EGENKAPITAL I ALT	111.429	121.786
3	Udskudt skat	8.656	11.847
	Hensatte forpligtelser i alt	8.656	11.847
6	Anden langfristet gæld	230.932	284.104
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	230.932	284.104
6	Kortfristet del af langfristet gæld	52.871	51.033
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.190	25.562
3	Selskabsskat	51	51
	Anden gæld	147.878	65.460
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	219.990	142.106
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	450.922	426.210
	PASSIVER I ALT	571.007	559.843
7	Eventualforpligtelser		

NOTER

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	616.374	580.773
Pensionsbidrag	116.352	137.642
Andre omkostninger til social sikring	5.790	5.738
Øvrige personaleomkostninger	<u>-70.201</u>	<u>-76.165</u>
	<u>668.315</u>	<u>647.988</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	430.166	16.000
Tilgang i året	0	414.166
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>430.166</u>	<u>430.166</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	14.073	267
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	86.033	13.806
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>100.106</u>	<u>14.073</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>330.060</u>	<u>416.093</u>
Afskrivninger:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>86.033</u>	<u>13.806</u>
Afskrivninger i alt	<u>86.033</u>	<u>13.806</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	50
Regulering af udskudt skat (indtægt)	<u>-3.191</u>	<u>10.914</u>
	<u>-3.191</u>	<u>10.964</u>
Skyldig skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	50
Betalt ordinær acontoskat	<u>0</u>	<u>0</u>
Restskat	0	50
Skattetillæg - 4,6 % af restskat	<u>0</u>	<u>1</u>
Skyldig skat for dette år i alt	<u>0</u>	<u>51</u>

NOTER

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Selskabsskatter inkl. tidligere år		
Skyldig skat for dette år	0	-51
Skyldige selskabsskatter tidligere år	<u>-51</u>	<u>0</u>
Skyldige selskabsskatter i alt	<u>-51</u>	<u>-51</u>
Note 4 - Selskabskapital		
<hr/>		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.		
Note 5 - Overført resultat		
<hr/>		
Overført resultat primo	41.786	-18.685
Årets resultat	<u>-10.357</u>	<u>60.471</u>
	<u>31.429</u>	<u>41.786</u>
Note 6 - Langfristede gældsforpligtelser		
<hr/>		
Billån, Ford Credit	<u>283.803</u>	<u>335.137</u>
Gæld i alt	283.803	335.137
Kortfristet del (1. års afdrag)	<u>-52.871</u>	<u>-51.033</u>
Langfristet gæld	<u>230.932</u>	<u>284.104</u>
Note 7 - Eventualforpligtelser		
<hr/>		
Tryghedsaftale med Karvil Biler, rest 23 måneder af 1969 kr, i alt kr. 45.287.		