

PH-Teknik A/S

CVR-nr. 27 52 50 24

Årsrapport

1. januar - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. maj 2014.

Jesper Hovmark
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for PH-Teknik A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 24. februar 2014

Direktion

Poul Henrik Larsen

Bestyrelse

Poul Henrik Larsen

Jesper Rokkjær Hovmark

Preben Boas Elsberg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i PH-Teknik A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for PH-Teknik A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Thisted, den 24. februar 2014

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tage Gamborg Holm
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

PH-Teknik A/S
Vilhelmsborgvej 15
7700 Thisted

Telefon: 96193388

Telefax: 96193389

CVR-nr.: 27 52 50 24

Hjemsted: Thisted

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Poul Henrik Larsen
Jesper Rokkjær Hovmark
Preben Boas Elsberg

Direktion

Poul Henrik Larsen

Revision

BRANDT
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Thyparken 10
7700 Thisted

Bankforbindelser

Sparekassen Thy
Store Torv 1
7700 Thisted

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består af maskinkonstruktion, udarbejdelse af dokumentation samt rådgivning inden for jern- og maskinindustrien.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 5,8 mio. kr. mod 7,2 mio. kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 0,5 mio. kr. mod 1,6 mio. kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Forklaringen på nedgangen i resultatet er, at der i årets løb er investeret en del i nyt program og efteruddannelse af personale.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PH-Teknik A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter 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. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital - udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter PH-Teknik A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Bruttofortjeneste	5.821.805	7.190.648
1 Personaleomkostninger	-4.991.566	-4.825.202
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-238.635	-233.817
Driftsresultat	591.604	2.131.629
Andre finansielle indtægter	27.012	45.761
3 Øvrige finansielle omkostninger	-273	-289
Resultat før skat	618.343	2.177.101
4 Skat af årets resultat	-153.616	-550.518
Årets resultat	464.727	1.626.583
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	464.727	1.626.583
Disponeret i alt	464.727	1.626.583

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anlægsaktiver		
5 Goodwill	90.000	135.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>90.000</u>	<u>135.000</u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	249.697	443.332
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>249.697</u>	<u>443.332</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>339.697</u>	<u>578.332</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	716.383	688.500
Igangværende arbejder for fremmed regning	40.850	3.240
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	96.017	72.536
Andre tilgodehavender	25.001	22.000
Periodeafgrænsningsposter	44.113	55.326
Tilgodehavender i alt	<u>922.364</u>	<u>841.602</u>
Likvide beholdninger	<u>1.263.241</u>	<u>2.472.496</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.185.605</u>	<u>3.314.098</u>
Aktiver i alt	<u>2.525.302</u>	<u>3.892.430</u>

Balance 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	716.000	716.000
8 Overført resultat	54.601	54.601
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	464.727	1.626.584
Egenkapital i alt	<u>1.235.328</u>	<u>2.397.185</u>
Hensatte forpligtelser		
10 Hensættelser til udskudt skat	11.498	47.882
Hensatte forpligtelser i alt	<u>11.498</u>	<u>47.882</u>
Gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	76.960
Leverandører af varer og tjenesteydelser	149.892	63.252
Anden gæld	1.128.584	1.307.151
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.278.476	1.447.363
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.278.476</u>	<u>1.447.363</u>
Passiver i alt	<u>2.525.302</u>	<u>3.892.430</u>

11 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

12 **Eventualposter**

13 **Nærtstående parter**

Noter

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	4.351.881	4.251.620
Pensioner	569.507	504.868
Andre omkostninger til social sikring	<u>70.178</u>	<u>68.714</u>
	<u>4.991.566</u>	<u>4.825.202</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>9</u>	<u>9</u>
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning på goodwill	45.000	45.000
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	193.635	188.863
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>-46</u>
	<u>238.635</u>	<u>233.817</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	<u>273</u>	<u>289</u>
	<u>273</u>	<u>289</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat moder	190.000	566.825
Årets regulering af udskudt skat	-34.817	-16.307
Regulering af udskudt skat som følge af nedsættelse af selskabsskattesats	<u>-1.567</u>	<u>0</u>
	<u>153.616</u>	<u>550.518</u>

Noter

5. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2013	450.000
Kostpris 31. december 2013	450.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	315.000
Årets afskrivninger	45.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	360.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	90.000

6. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2013	1.427.616
Kostpris 31. december 2013	1.427.616
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	984.284
Årets afskrivninger	193.635
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	1.177.919
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	249.697

7. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2013	<u>716.000</u>	<u>716.000</u>
	716.000	716.000

Aktiekapitalen består af 716 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

8. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2013	<u>54.601</u>	<u>54.601</u>
	54.601	54.601

Noter

	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2013	1.626.583	1.033.418
Udloddet udbytte	-1.626.583	-1.033.418
Udbytte for regnskabsåret	<u>464.727</u>	<u>1.626.584</u>
	<u>464.727</u>	<u>1.626.584</u>
10. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2013	47.882	64.189
Udskudt skat af årets resultat	<u>-36.384</u>	<u>-16.307</u>
	<u>11.498</u>	<u>47.882</u>

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

12. Eventualposter
Eventualforpligtelser

Selskabet lejer kontorlokaler med en årlig leje på t. kr. 139. Ved opsigelse af lejemålet har selskabet en opsigelsesperiode på 6 måneder.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med PH Teknik Holding ApS som administrations-selskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Noter

13. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Hovmark Thisted Holding ApS, Hundborgvej 23A, 7700 Thisted

Boas Thisted Holding ApS, Ørhagevej 37, 7700 Thisted

PH-Teknik Holding ApS, Gadekæret 1, 7700 Thisted