

## Philip Holding ApS

Vejlesøvej 13  
2840 Holte

CVR-nr.: 25 30 93 59

### Årsregnskab

16. Regnskabsår

1. Januar 2015 - 31. December 2015

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 31. maj 2016

dirigent  
Stefan Borken-Hagen

Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard,  
Statsautoriserede revisorer ApS  
Vester Farimagsgade 6, 5.  
1606 København V

Telefon: +45 3313 2020  
Telefax: +45 3313 3399  
Mail: [hk@no-ellegaard.dk](mailto:hk@no-ellegaard.dk)

CVR nr.: 15 19 99 89  
Bank: 4180-3119547911  
Web: [www.no-ellegaard.dk](http://www.no-ellegaard.dk)

## **Indhold**

### **Påtegninger**

	<b>Side</b>
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

### **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

### **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	11

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2015 for Philip Holding ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet er ikke revideret, og det erklæres at virksomheden opfylder betingelserne herfor. Generalforsamlingen har truffet beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. maj 2016

### Direktion

---

Stefan Borken-Hagen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Philip Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Philip Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2015 – 31.12.2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard, Statsaut. Revisorer ApS  
København, den 31. maj 2016

---

Niels Ole Ellegaard  
Statsaut. Revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Philip Holding ApS Vejlesøvej 13 2840 Holte
<b>Cvrnr.:</b>	25 30 93 59
<b>Stiftet:</b>	27.03.2000
<b>Hjemsted:</b>	Holte
<b>Regnskabsår</b>	1. Januar 2015 - 31. December 2015
<b>Direktion</b>	Stefan Borken-Hagen
<b>Dirigent</b>	Stefan Borken-Hagen
<b>Revisor</b>	Fravalgt
<b>Generalforsamlingen</b>	Ordinæregeneralforsamlingen afholdes den 31. maj 2016

## Ledelsesberetning

### **Hovedaktivitet**

Selskabet er et holdingselskab, hvis eneste aktivitet er ejerskab af datterselskabet Philip Group ApS.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold.**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Philip Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 anpartsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå anpartsselskabet, 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelse

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter omsætning af handelsvarer, og som indtægtskriterium anvendes faktureringsprincippet, og med fradrag af vareforbrug, andre omkostninger og hjælpematerialer. Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### 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 og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og evt. 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

#### Kapitalandele tilknyttede selskaber

Kapitalandele måles til kostpris, dog foretages op- og nedskrivninger over resultatopgørelsen, når der vurderes, at der er en varig ændring af værdiansættelsen for kapitalandelene.

#### Tilgodehavender

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

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at



## Resultatopgørelse 01.01.2015- 31.12.2015

Noter

2014

i t. kr.

<b>Bruttofortjeneste</b>	-	-
Personaleomkostninger	-	-
Afskrivninger	-	-
<b>Resultat af primære drift</b>	-	-
Indægter af kapitalandele i virksomheder	(161.345)	674
Financielle udgifter	-	-
<b>Resultat før skat</b>	<u>(161.345)</u>	674
1 Årets skat	(1.283)	(5)
<b>Årets resultat</b>	<u><u>(162.628)</u></u>	669
Overføres til næste år		

## Balance pr. 31.12.2015

			Kr.
		<b>AKTIVER</b>	2014
Noter			
		<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	
4	Kapitalandele andre selskaber	2.290.969	<b>2.453</b>
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>2.290.969</u>	<b>2.453</b>
	<b>Aktiver ialt</b>	<u><u>2.290.969</u></u>	<b>2.453</b>
		<b>PASSIVER</b>	
2	<b>Egenkapital :</b>		
	Selskabskapital	200.000	200
	Reserve for nettoopskrivning	1.199.295	1.199
	Overført resultat	526.170	689
	<b>Egenkapital ialt</b>	<u>1.925.465</u>	<b>2.088</b>
	<b>Gæld</b>		
	<b>Kortfristet gæld :</b>		
2	Selskabsskat	62.912	62
	Gæld til tilknyttede selskaber	302.592	303
	<b>Kortfristed gæld i alt</b>	<b>365.504</b>	<b>365</b>
	<b>Gæld ialt</b>	<b>365.504</b>	<b>365</b>
	<b>Passiver ialt</b>	<u><u>2.290.969</u></u>	<b>2.453</b>

## NOTER

### 1 Selskabsskat

Primo	61.629
Betalt skat	-
Betalt aconto skat	-
Årets skat	1.283
<b>Selskabsskat ultimo</b>	<b>62.912</b>

### 2 Egenkapital :

	1. januar 2015	Ovf. Resultat	31. december 2015
Selskabskapital	200.000		200.000
Nettoopskrivning	1.199.295		1.199.295
Årets resultat	688.798	(162.628)	526.170
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>2.088.093</b>	<b>(162.628)</b>	<b>1.925.465</b>

### 3 Eventual forpligtelser

Der er ikke afgivet sikkerhedsstillelser og eventualforpligtigelser udover hvad der står i regnskabet.

### 4 Kapitalandele i datterselskaber

	2015	2014
Kostpris 1. januar 2015	<u>2.452.314</u>	<u>1.778.159</u>
Værdireguleringer 1. januar	-	-
Årets resultat efter skat	482.341	674.155
Værdireguleringer 31. december	-	-
Anparter afgang	(643.686)	-
Anparter tilgang	-	-
	<u>(161.345)</u>	<u>674.155</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>2.290.969</u></b>	<b><u>2.452.314</u></b>

Kapitalinteresser i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital
Philip Group ApS	Rudersdal	100%	2.290.969