

Philip Holding ApS

Vejlesøvej 13
2840 Holte

CVR-nr.: 25 30 93 59

Årsrapport

17. Regnskabsår

1. Januar 2016 - 31. December 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 24. maj 2017

dirigent
Stefan Borken-Hagen

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

Telefon: +45 3313 2020
Mail: hk@no-ellegaard.dk

CVR nr.: 15 19 99 89
Bank: 4180-3119547911
Web: www.no-ellegaard.dk

Indhold

Påtegninger

	Side
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2016 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 24. maj 2017

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 01.01.2016 – 31.12.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Arsregnskabet 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.

Arsregnskabet 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, Godkendte Revisorer ApS

CVR NR. 15 19 99 89

København, den 24. maj 2017

Hakan Keser
Registreret Revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Philip Holding ApS Vejlesøvej 13 2840 Holte
Cvnr.:	25 30 93 59
Stiftet:	27.03.2000
Hjemsted:	Holte
Regnskabsår	1. Januar 2016 - 31. December 2016
Direktion	Stefan Borken-Hagen
Dirigent	Stefan Borken-Hagen
Revisor	Fravalgt
Generalforsamlingen	Ordinæregeneralforsamlingen afholdes den 24. maj 2017

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende. Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsregnskabet's udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Philip Holding ApS for 2016 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 nominal 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 22 %.

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 01.01.2016- 31.12.2016

Noter

2015

i t. kr.

Bruttofortjeneste	-	-
Personaleomkostninger	-	-
Afskrivninger	-	-
Resultat af primære drift	-	-
Indægter af kapitalandele i virksomheder	115.400	(161)
Financielle udgifter	-	-
Resultat før skat	115.400	(161)
1 Årets skat	-	(1)
Årets resultat	115.400	(162)
Overføres til næste år		

Balance pr. 31.12.2016

AKTIVER

2015

Noter

Finansielle anlægsaktiver

4	Kapitalandele andre selskaber	2.406.369	2.291
---	-------------------------------	-----------	--------------

	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.406.369</u>	2.291
--	----------------------------------------	------------------	--------------

	Aktiver ialt	<u>2.406.369</u>	2.291
--	---------------------	------------------	--------------

PASSIVER

2 Egenkapital :

	Selskabskapital	200.000	200
--	-----------------	---------	-----

	Reserve for nettoopskrivning	1.199.295	1.199
--	------------------------------	-----------	-------

	Overført resultat	641.570	526
--	-------------------	---------	-----

	Egenkapital ialt	<u>2.040.865</u>	1.925
--	-------------------------	------------------	--------------

Gæld

Kortfristet gæld :

2	Selskabsskat	62.912	63
---	--------------	--------	----

	Gæld til tilknyttede selskaber	302.592	303
--	--------------------------------	---------	-----

	Kortfristed gæld i alt	365.504	366
--	-------------------------------	----------------	------------

	Gæld ialt	365.504	366
--	------------------	----------------	------------

	Passiver ialt	<u>2.406.369</u>	2.291
--	----------------------	------------------	--------------

NOTER

1 Selskabsskat

Primo	62.912
Betalt skat	-
Betalt aconto skat	-
Årets skat	-
Selskabsskat ultimo	62.912

2 Egenkapital :

	1. januar 2016	Ovf. Resultat	31. december 2016
Selskabskapital	200.000		200.000
Nettoopskrivning	1.199.295		1.199.295
Årets resultat	526.170	115.400	641.570
Egenkapital ultimo	1.925.465	115.400	2.040.865

3 Eventual forpligtelser

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

4 Kapitalandele i datterselskaber

	2016	2015
Kostpris 1. januar 2016	<u>2.290.969</u>	<u>2.452.314</u>
Værdireguleringer 1. januar	-	-
Årets resultat efter skat	115.400	482.341
Værdireguleringer 31. december	-	-
Anparters afgang	-	(643.686)
Anparters tilgang	-	-
	<u>115.400</u>	<u>(161.345)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>2.406.369</u>	<u>2.290.969</u>

Kapitalinteresser i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital
Philip Group ApS	Rudersdal	100%	2.406.369