

PhilMari ApS

Hjemstedsadresse: Byagervej 5, 2300 København S

CVR-nummer 28 71 25 53

Årsrapport 2020/21

Regnskabsperiode: 1. juli 2020 – 30. juni 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. november 2021

Henrik Tufvesson
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsregnskabet	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	PhilMari ApS Byagervej 5 2300 København S Hjemstedskommune: København
Direktion	Henrik Tufvesson
Revisor	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Nordea
Stiftelsesdato	25. maj 2005
Regnskabsår	1. juli - 30. juni

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter består i rådgivningsvirksomhed, at eje anparter i andre selskaber, og anden formuepleje.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for PhilMari 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. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 15. november 2021

Direktion

Henrik Tufvesson

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i PhilMari ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for PhilMari ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 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 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 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.

Helsingør, den 15. november 2021

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Søren Mark Thorbjørnsen
statsautoriseret revisor
MNE19687

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for PhilMari ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til kostpris.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Aktuelle skattetilgodehavender".

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 nettorealisationsværdi.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat (fortsat)

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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Note	2020/21	2019/20
Bruttofortjeneste	-50.968	-41.332
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	5.412.815	3.054.654
Finansielle indtægter	1.772.218	233.678
Finansielle omkostninger	35.456	119.519
Resultat før skat	7.098.609	3.127.481
2 Skat af årets resultat	821.590	614.966
Årets resultat	6.277.019	2.512.515
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	400.000	300.000
Overført til overført resultat	5.877.019	2.212.515
Disponeret	6.277.019	2.512.515

Balance 30. juni 2021

Aktiver

Note	2021	2020
Andre værdipapirer og kapitalandele	7.798.499	7.798.499
Finansielle anlægsaktiver	7.798.499	7.798.499
Anlægsaktiver	7.798.499	7.798.499
Andre tilgodehavender	0	20.226
Tilgodehavender	0	20.226
3 Værdipapirer	13.128.421	5.055.812
Likvide beholdninger	1.908.652	3.341.975
Omsætningsaktiver	15.037.073	8.418.013
Aktiver i alt	22.835.572	16.216.512

Balance 30. juni 2021

Passiver

Note	2021	2020
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	21.120.307	15.243.288
Foreslået udbytte	400.000	300.000
Egenkapital	21.645.307	15.668.288
Skyldig skat (langfristet)	675.740	0
Langfristet gæld	675.740	0
Skyldig selskabsskat	490.224	528.224
Anden gæld	24.301	20.000
Kortfristet gæld	514.525	548.224
Gæld i alt	1.190.265	548.224
Passiver i alt	22.835.572	16.216.512
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
5	Eventualforpligtelser	

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. juli 2019	125.000	13.030.773	400.000	13.555.773
Udbetalt udbytte	0	0	-400.000	-400.000
Årets resultat	0	2.212.515	300.000	2.512.515
Egenkapital 30. juni 2020	125.000	15.243.288	300.000	15.668.288
Egenkapital 1. juli 2020	125.000	15.243.288	300.000	15.668.288
Udbetalt udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Årets resultat	0	5.877.019	400.000	6.277.019
Egenkapital 30. juni 2021	125.000	21.120.307	400.000	21.645.307

Noter til årsregnskabet

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
1 Personaleomkostninger		
Selskabet har i regnskabsåret ikke haft ansatte ud over direktionen.		
2 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	821.590	614.966
	<u>821.590</u>	<u>614.966</u>
3 Oplysninger om aktiver indregnet til dagsværdi		
	Værdi ultimo indregnet i balance	Årets urealiserede netto regulering indregnet i resultatopgørelsen
Børsnoterede værdipapirer	13.128.421	1.435.447
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		
5 Eventualforpligtelser		
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.		

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Henrik Bjerg Tufvesson

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-699685234588
Tidspunkt for underskrift: 16-11-2021 kl.: 11:12:54
Underskrevet med NemID

Henrik Bjerg Tufvesson

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-699685234588
Tidspunkt for underskrift: 16-11-2021 kl.: 11:12:54
Underskrevet med NemID

Søren Thorbjørnsen

Som Revisor NEM ID
RID: 17452382
Tidspunkt for underskrift: 16-11-2021 kl.: 11:55:48
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: aa506d8aZIT246099857

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.