

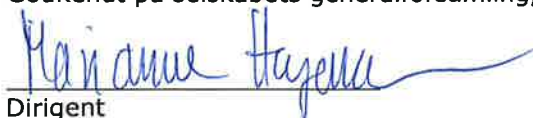
# Phimach Holding ApS

Frederiksborgvej 193  
4000 Roskilde

**CVR-nummer: 30582772**

**ÅRSRAPPORT**  
**1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 7. oktober 2016



Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

---

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5

### **Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## SELSKABSOPLYSNINGER

---

<b>Selskabet</b>	Phimach Holding ApS Frederiksborgvej 193 4000 Roskilde
	E-mail: mh@phimach.dk
	CVR-nr.: 30 58 27 72
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
	Kundenr.: 15001081
<b>Bestyrelse</b>	Annette Bjørnstrup Kurt Hagemann Marianne Hagemann
<b>Direktion</b>	Marianne Hagemann
<b>Revisor</b>	Revision København Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab VBR Finsensvej 80 A, 1. 2000 Frederiksberg
<b>Væsentligste aktivitet</b>	Phimach Holding ApS hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive virksomhed med besiddelse af anparter/aktier og i forbindelse hermed stående virksomhed.

## LEDELSESPÅTEGNING

---

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Phimach Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 7. oktober 2016

### Direktion

  
Marianne Hagemann

### Bestyrelse

Annette Bjørnstrup

Kurt Hagemann

Marianne Hagemann

### Revision af årsregnskab

Selskabets ledelse erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

### Dirigentens noteringer

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

Roskilde, den 7. oktober 2016

Dirigent



---

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

---

### Til kapitalejerne af Phimach Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Phimach Holding ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 7. oktober 2016

### Revision København

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab VBR

CVR nr. 34452342

  
Bo Andersen  
Statsautoriseret revisor

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### GENERELT

Årsregnskabet for Phimach Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### **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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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**

### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

---

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.

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.

### **Gældsforpligtelser**

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



**RESULTATOPGØRELSE 1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016**

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>-28.095</b>	<b>-31.688</b>
1 Personaleomkostninger	-400.000	0
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-428.095</b>	<b>-31.688</b>
Andre finansielle indtægter	578.103	1.460.411
Andre finansielle omkostninger	-286.579	-4.623
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-136.571</b>	<b>1.424.100</b>
2 Skat af årets resultat	30.045	-201.892
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-106.526</b>	<b>1.222.208</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	400.000
Overført resultat	-157.126	822.208
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-106.526</b>	<b>1.222.208</b>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2016 AKTIVER**

	2016 kr.	2015 kr.
Andre tilgodehavender	90.560	0
Udskudt skatteaktiv	30.045	0
<b>Tilgodehavender</b>	<b>120.605</b>	<b>0</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	15.447.449	15.336.812
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>	<b>15.447.449</b>	<b>15.336.812</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.001.778</b>	<b>1.485.432</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>16.569.832</b>	<b>16.822.244</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>16.569.832</b>	<b>16.822.244</b>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2016 PASSIVER**

	2016 kr.	2015 kr.
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	15.919.428	16.076.554
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	400.000
<b>3 EGENKAPITAL</b>	<b>16.095.028</b>	<b>16.601.554</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	27.500	27.500
4 Selskabsskat	47.304	47.304
Anden gæld	400.000	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	145.886
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>474.804</b>	<b>220.690</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>474.804</b>	<b>220.690</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>16.569.832</b>	<b>16.822.244</b>
5 Eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	400.000	0
	<b>400.000</b>	<b>0</b>

**2 Skat af årets resultat**

Beregnet skat af årets resultat	0	192.538
Regulering af udskudt skat	-30.045	0
Regulering af tidligere års skat	0	9.354
	<b>-30.045</b>	<b>201.892</b>

**3 Egenkapital**

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
Selskabskapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	16.076.554	0	-157.126	15.919.428
Forslag til udbytte for regnskabsåret	400.000	-400.000	50.600	50.600
	<b>16.601.554</b>	<b>-400.000</b>	<b>-106.526</b>	<b>16.095.028</b>

Aktiekapitalen er fordelt således:

125 aktier á 1.000 nom	-125.000
	<b>-125.000</b>

**NOTER**

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>4 Selskabsskat</b>		
Selskabsskat, primo	47.304	-34.897
Udbytteskat	-90.560	-127.378
Skat af årets resultat	0	175.673
Regulering af tidligere års skat	0	9.354
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	0	24.552
Selskabsskat overført til aktiver	90.560	0
	<b>47.304</b>	<b>47.304</b>

**5 Eventualposter mv.**

Virksomheden har ingen eventualaktiver eller -forpligtelser.

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Virksomheden har ikke pantsat aktiver eller stillet anden form for sikkerhed.

