

Revidata

Kenny Mencke · Michel Mandrup · Minna Jensen · Anne Haarløv
Registrerede revisorer

Erhvervsstyrelsen

PHIMACH HOLDING ApS

Hjortekærsvej 12, 1.
2800 Kgs. Lyngby

Årsrapport 1/7 2017 - 30/6 2018

11. regnskabsår

CVR-nr : 30 58 27 72

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 20. december 2018
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

Marianne Hagemann
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for året 1/7 2017 - 30/6 2018	10
Balance pr. 30. juni 2018	11
Noter til årsregnskabet	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Navn: PHIMACH HOLDING ApS
Hjortekærsvej 12, 1.
2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr.: 30 58 27 72
Regnskabsår: 1/7 2017 - 30/6 2018

Bestyrelse

Annette Bjørnstrup
Marianne Hagemann
Kurt Hagemann

Direktion

Marianne Hagemann

Revisor

Revidata Registrerede Revisorer A/S
Registreret revisionsirksomhed
Bagsværdvej 92
2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr.: 37 02 98 15

Erklæringsgivende revisor: Michel Mandrup

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/7 2017 - 30/6 2018, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning samt årsregnskabet, indeholdende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet. Ledelsesberetningen giver efter vor opfattelse en retvisende redegørelse.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 20. december 2018
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

I direktionen

Marianne Hagemann

I bestyrelsen

Annette Bjørnstrup

Marianne Hagemann

Kurt Hagemann

Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision.

Generalforsamlingen har besluttet at selskabets årsregnskaber for kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i PHIMACH HOLDING ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for PHIMACH HOLDING ApS for regnskabsåret 1/7 2017 - 30/6 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2017 - 30/6 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- * Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- * Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- * Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- * Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- * Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kgs. Lyngby den 20. december 2018
Underskrevet elektronisk, se bagerste side
Revidata Registrerede Revisorer A/S
Registreret revisionsvirksomhed, CVR nr. 37029815

Michel Mandrup
Registreret revisor
mne33770

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er investering i værdipapirer.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret, uanset betalingstidspunkt.

Omkostninger, der er medgået til solgte varer og ydelser, er medtaget i det år, hvori indtægten fra salget er medtaget.

Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 indregnes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotabet består af andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger består af løn og gager, pensioner, sociale bidrag og øvrige lønrelaterede omkostninger samt refusioner.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og årets regulering af udskudt skat.

Aktuel skat beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst og måles på grundlag af gældende skattesats på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Offentligt noterede værdipapirer måles til børskurs på balancedagen.

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. I øvrige tilfælde måles værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

Realiserede og urealiserede kursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Likvide beholdninger

Likvider består af likvide beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som gældsforpligtelse.

Hensættelser

Udskudte skatteforpligtelser og -aktiver

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning af udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat opgøres på grundlag af gældende skatteregler på balancetidspunktet og gældende skattesats på forventet udnyttelsestidspunkt.

Gæld

Gældsforpligtelser - i øvrigt

Andre gældsforpligtelser måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel restgæld.

Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende

Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års indkomster, og fratrukket betalte aconto skatter.

Resultatopgørelse for året 1/7 2017 - 30/6 2018

<u>Note</u>	2017/2018	2016/2017
Bruttotab	-22.484	-18.450
1 Personaleomkostninger	-135.533	-346.106
Resultat af primær drift	-158.017	-364.556
Finansielle indtægter	103.963	1.482.881
Finansielle omkostninger	-82.297	-258.204
Resultat før skat	-136.351	860.121
Skat af årets resultat	89.849	-279.775
Årets resultat	-46.502	580.346
 Forslag til resultatdisponering:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	52.900	51.700
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	472.415	0
Overført resultat	-571.817	528.646
Disponeret i alt	-46.502	580.346

Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb udgør kr. 0.

**Balance - Aktiver
pr. 30. juni 2018**

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	<u>386.011</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>386.011</u>	<u>0</u>
Værdipapirer og kapitalandele		
Værdipapirer og kapitalandele	<u>15.901.120</u>	<u>16.649.172</u>
Værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>15.901.120</u>	<u>16.649.172</u>
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	<u>81.346</u>	<u>255.195</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>81.346</u>	<u>255.195</u>
2 Omsætningsaktiver i alt	<u>16.368.477</u>	<u>16.904.367</u>
Aktiver i alt	<u>16.368.477</u>	<u>16.904.367</u>

**Balance - Passiver
pr. 30. juni 2018**

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Egenkapital		
3 Selskabskapital	125.000	125.000
4 Overført resultat	15.876.257	16.448.074
5 Forslag til udbytte	52.900	51.700
Egenkapital i alt	16.054.157	16.624.774
Langfristede gældsforpligtigelser		
6 Anden gæld	0	159.170
Langfristede gældsforpligtigelser i alt	0	159.170
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.000	27.500
7 Anden gæld	294.320	92.923
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	314.320	120.423
Gældsforpligtigelser i alt	314.320	279.593
Passiver i alt	16.368.477	16.904.367
8 Sikkerheder og pantsætninger		
9 Eventualforpligtelser og eventualaktiver		

Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	135.000
Sociale bidrag og personaleomkostninger	<u>533</u>
Personaleomkostninger i alt	<u><u>135.533</u></u>
 Det gennemsnitlige antal fuldtidsmedarbejdere beskæftigede i regnskabsperioden udgjorde	 1
 Personaleomkostninger sidste år	
Lønninger	345.805
Sociale bidrag og personaleomkostninger	<u>301</u>
Personaleomkostninger sidste år i alt	<u><u>346.106</u></u>
 2 Omsætningssaktiver	
I regnskabsposten Andre tilgodehavender forfalder der t.kr. 386 efter 1 år.	
 3 Selskabskapital	
Anpartskapital, primo	<u>125.000</u>
Selskabskapital i alt	<u><u>125.000</u></u>
 4 Overført resultat	
Overført resultat, primo	16.448.074
Årets overførte resultat	<u>-571.817</u>
Overført resultat i alt	<u><u>15.876.257</u></u>
 5 Forslag til udbytte	
Foreslået udbytte, primo	51.700
Betalt udbytte	<u>-524.115</u>
Forslag til udbytte i regnskabsåret	52.900
Ekstraordinært udbytte	<u>472.415</u>
Forslag til udbytte i alt	<u><u>52.900</u></u>
 6 Anden gæld	
Kr. 0, heraf udgør selskabsskat kr. 0.	
Selskabsskat, primo	159.170
Selskabsskat overført til kortfristet gæld	<u>-159.170</u>
Selskabsskat i alt	<u><u>0</u></u>

Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>
<p>7 Anden gæld Kr. 294.320, heraf udgør selskabsskat kr. 159.170. Selskabsskat overført fra langfristet gæld Selskabsskat i alt</p>	<hr style="border: 0.5px solid black;"/> <p style="text-align: right;">159.170</p> <hr style="border: 0.5px solid black;"/> <p style="text-align: right;">159.170</p> <hr style="border: 1px solid black;"/>
<p>8 Sikkerheder og pantsætninger Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller anvendt som sikkerhedsstillelse.</p>	
<p>9 Eventualforpligtelser og eventualaktiver Selskabet har ingen eventualforpligtelser.</p>	

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Marianne Hagemann

Direktør

På vegne af: Phimach Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-657381438887

IP: 80.162.xxx.xxx

2018-12-21 20:56:47Z

NEM ID 

Marianne Hagemann

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Phimach Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-657381438887

IP: 80.162.xxx.xxx

2018-12-21 20:56:47Z

NEM ID 

Marianne Hagemann

Ledelse og dirigent

På vegne af: Phimach Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-657381438887

IP: 80.162.xxx.xxx

2018-12-21 20:56:47Z

NEM ID 

Kurt Hagemann

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Phimach Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-913659093762

IP: 2.108.xxx.xxx

2018-12-22 11:19:21Z

NEM ID 

Annette Bjørnstrup

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Phimach Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-771134825380

IP: 2.108.xxx.xxx

2018-12-22 11:20:53Z

NEM ID 

Michel Mandrup

Registreret revisor

På vegne af: Revidata Registerede Revisorer A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-682378353252

IP: 80.62.xxx.xxx

2018-12-24 01:08:54Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: KVVWAG-7QXW8-FXIQ0-HCULY-ACIV7-20SEM

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>