

Phimach Holding ApS

Malmlosevej 19, B,

2840 Holte

CVR-nr. 30582772

Adelgade 15
DK 1304 København K
tlf.: +45 33 73 46 00

Usserød Kongevej 157
DK 2970 Hørsholm
tlf.: +45 45 86 41 35

info@krestoncm.dk
www.krestoncm.dk
CVR-nr. 39 46 31 13

Årsrapport

1. juli 2021 - 30. juni 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 4. november 2022

Marianne Hagemann
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Phimach Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Phimach Holding ApS
Malmlosevej 19, B,
2840 Holte

CVR-nr.	30582772
Stiftelsesdato	5. juli 2007
Regnskabsår	1. juli 2021 - 30. juni 2022

Direktion

Marianne Hagemann

Revisor

Kreston CM
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab
Adelgade 15
1304 København K
CVR-nr.: 39463113

Phimach Holding ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Phimach Holding 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 4. november 2022

Direktion

Marianne Hagemann

Phimach Holding ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Phimach Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Phimach Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

København, den 4. november 2022

Kreston CM

Statsautoriseret Revisionsinteressentskab

CVR-nr. 39463113

Ole Poulsen
Statsautoriseret revisor
mne9761

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i formueadministration.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 udviser et resultat på kr. -559.495, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en balancesum på kr. 12.294.634, og en egenkapital på kr. 12.224.174.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Phimach Holding ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra levering af serviceydelser indregnes lineært i nettoomsætningen, i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	82%

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.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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.

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver

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. Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Phimach Holding ApS

Resultatopgørelse

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttotab		-42.727	-6.018
Personaleomkostninger	1	-79.457	-85.196
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-7.958	-5.500
Driftsresultat		-130.142	-96.714
Andre finansielle indtægter		3.173	2.677
Finansielle omkostninger		-432.526	-14.707
Resultat før skat		-559.495	-108.744
Skat af årets resultat	2	0	235
Årets resultat		-559.495	-108.509
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		550.000	0
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		757.000	1.000.000
Overført resultat		-1.866.495	-1.108.509
Resultatdisponering		-559.495	-108.509
Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb		92.670	82.000

Phimach Holding ApS

Balance 30. juni 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	3	2.184.429	2.174.420
Materielle anlægsaktiver		2.184.429	2.174.420
Anlægsaktiver		2.184.429	2.174.420
Andre tilgodehavender		592.788	397.427
Tilgodehavende selskabsskat		34.000	252.464
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	92.670	82.000
Tilgodehavender		719.458	731.891
Andre værdipapirer og kapitalandele		963.641	0
Værdipapirer og kapitalandele		963.641	0
Likvide beholdninger		8.427.106	10.691.273
Omsætningsaktiver		10.110.205	11.423.164
Aktiver		12.294.634	13.597.584

Phimach Holding ApS

Balance 30. juni 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		11.549.174	13.415.669
Udbytte for regnskabsåret		550.000	0
Egenkapital		12.224.174	13.540.669
Anden gæld		34.054	51.591
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		28.406	5.324
Deposita		8.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser		70.460	56.915
Gældsforpligtelser		70.460	56.915
Passiver		12.294.634	13.597.584
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	Ekstra- ordinært udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	125.000	13.415.669	0	0	13.540.669
Årets resultat	0	-1.866.495	550.000	757.000	-559.495
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	-757.000	-757.000
Egenkapital 30. juni 2022	125.000	11.549.174	550.000	0	12.224.174

Noter

	2021/22	2020/21
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	77.621	83.558
Andre omkostninger til social sikring	1.836	1.638
	79.457	85.196
2. Skat af årets resultat		
Regulering af skat vedr. tidligere år	0	-235
	0	-235
3. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	2.179.920	2.179.920
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	17.967	0
Kostpris ultimo	2.197.887	2.179.920
Af- og nedskrivninger primo	-5.500	0
Årets afskrivninger	-7.958	-5.500
Af- og nedskrivninger ultimo	-13.458	-5.500
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.184.429	2.174.420
4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Selskabet har i strid med selskabslovens §210 ydet lån til kapitalejer i tidligere samt dette regnskabsår. Tilgodehavendet er forrentet med 9,55%-9,65%. Der er i regnskabsåret indfriet kr. 82.000. Lånet til kapitalejer udgør pr. 30.06.2022 kr. 92.670. Lånet er indfriet efterfølgende.		
5. Eventualforpligtelser		
Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.		
6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger		
Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.		
7. Aktiver indregnet til dagsværdi efter §37 og §38		
	Værdi ultimo indregnet i balancen	Årets urealiserede tab indregnet i resultatopgørelsen
Børsnoterede aktier	963.641	341.914

PENNEO

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

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

Marianne Hagemann

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-657381438887

IP: 176.22.xxx.xxx

2022-11-04 13:05:13 UTC

NEM ID 

Ole Peder Poulsen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: a9e00d8f-9faa-4f6b-861e-80021f7b6584

IP: 87.54.xxx.xxx

2022-11-04 13:21:49 UTC

Mit  

Marianne Hagemann

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-657381438887

IP: 176.22.xxx.xxx

2022-11-07 12:20:47 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: OY6O2-K25UD-1BASP-2EEEY-PDO4S-E8WCE

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>