

# Revisionsfirmaet Ole Poulsen

Statsautoriseret revisionsvirksomhed

---

## PHIMACH HOLDING ApS

Malmosevej 19B

2840 Holte

CVR-nr. 30582772

## Årsrapport 1. juli 2020 - 30. juni 2021

14. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 14. december 2021

---

Marianne Hagemann  
Dirigent

## PHIMACH HOLDING ApS

### Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## **PHIMACH HOLDING ApS**

### **Ledelsespåtegning**

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 14. december 2021

#### **Direktion**

Marianne Hagemann  
Direktør

## **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 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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.

Kgs. Lyngby, den 14. december 2021

**Revisionsfirmaet Ole Poulsen**  
**Statsautoriseret revisionsvirksomhed**  
CVR-nr. 32008143

Ole Poulsen  
Statsautoriseret revisor  
mne9761

## PHIMACH HOLDING ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	PHIMACH HOLDING ApS Malmlosevej 19B 2840 Holte
CVR-nr. Regnskabsår	30582772 1. juli 2020 - 30. juni 2021
<b>Direktion</b>	Marianne Hagemann, Direktør
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Ole Poulsen Statsautoriseret revisionsvirksomhed Lyngby Hovedgade 47, 1. 2800 Kongens Lyngby CVR-nr.: 32008143

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i formueadministration.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

### **Usædvanlige forhold**

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 udviser et resultat på kr. -108.509, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en balancesum på kr. 13.597.584, og en egenkapital på kr. 13.540.669.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for PHIMACH HOLDING ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### **Generelt**

#### **Generelt om indregning og måling**

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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste og -tab**

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger

#### **Nettoomsætning**

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

#### **Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Af- og nedskrivninger på 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:

Bygninger

**Brugstid**

50 år

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder 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 og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

### **Egenkapital**

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

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



## PHIMACH HOLDING ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-6.018</b>	<b>-39.479</b>
Personaleomkostninger		-85.196	-36.189
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-5.500	0
<b>Driftsresultat</b>		<b>-96.714</b>	<b>-75.668</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		2.677	1.084.401
Finansielle omkostninger		-14.707	-2.193.859
<b>Resultat før skat</b>		<b>-108.744</b>	<b>-1.185.126</b>
Skat af årets resultat		235	-2.811
<b>Årets resultat</b>		<b>-108.509</b>	<b>-1.187.937</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		1.000.000	0
Overført resultat		-1.108.509	-1.187.937
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-108.509</b>	<b>-1.187.937</b>
Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb		82.000	0

**PHIMACH HOLDING ApS****Balance 30. juni 2021**

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>AKTIVER</b>			
Grunde og bygninger		2.174.420	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>2.174.420</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.174.420</b>	<b>0</b>
Tilgodehavende selskabsskat		252.464	157.598
Andre tilgodehavender		397.427	397.427
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	1	82.000	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>731.891</b>	<b>555.025</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>10.691.273</b>	<b>14.130.214</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>11.423.164</b>	<b>14.685.239</b>
<b>Aktiver</b>		<b>13.597.584</b>	<b>14.685.239</b>

**PHIMACH HOLDING ApS****Balance 30. juni 2021**

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>PASSIVER</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		13.415.669	14.524.178
<b>Egenkapital</b>		<b>13.540.669</b>	<b>14.649.178</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		50.021	27.299
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.570	761
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		5.324	8.001
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>56.915</b>	<b>36.061</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>56.915</b>	<b>36.061</b>
<b>Passiver</b>		<b>13.597.584</b>	<b>14.685.239</b>
Eventualforpligtelser	2		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	3		

## PHIMACH HOLDING ApS

### Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	Ekstra- ordinært udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	125.000	14.524.178			14.649.178
Årets resultat		-1.108.509			-1.108.509
<b>Egenkapital 30. juni 2021</b>	<b>125.000</b>	<b>13.415.669</b>			<b>13.540.669</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**Noter**

**2020/21**

**2019/20**

**1. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse**

Lånet på kr. 82.000 er indfriet efter regnskabsårets udløb. Lånet er forrentet med 10 % p.a.

**2. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**3. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.