

Phenix Holding ApS

Valby Langgade 74 a
2500 Valby
CVR nr. 31 17 41 12

Ekstern årsrapport for 2017
(10. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2018

dirigent

Selskabsoplysninger

Phenix Holding ApS
Valby Langgade 74 a
2500 Valby

CVR-nr.: 31174112
Hjemsted: København
Stiftet: 11. december 2007
Regnskabsår: 2017

Direktion

Abed Bakr

Revisor

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
Ragnagade 7, 2100 København Ø
CVR-nr. 31 61 15 20

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab 2017

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance.....	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 for Phenix Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 18. juni 2018

I direktionen:

Abed Bakr

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Phenix Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Phenix Holding ApS for regnskabsåret 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende kapitalberedskab

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at der er usikkerhed knyttet til selskabets likviditet jf. note 1. Det er ledelsen vurdering, at selskabets kreditfaciliteter forventes opretholdt, og vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering.

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 udvidet gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

København, den 18. juni 2018
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist
statsautoriseret revisor
MNE19740

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at have kapitalinteresser og udøve finansieringsvirksomhed herunder investere i anparts- og aktieselskaber.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 5.725.349.

Egenkapitalen udgør kr. -2.748.222.

Årets resultat anses som tilfredsstillende, og resultat er væsentligt påvirket af, at der er gennemført en rekonstruktion i et af datterselskaberne.

Selskabets ledelse er opmærksom på selskabets kapitalforhold og likviditet.

Selskabets kreditfaciliteter forventes opretholdt i 2018 og gæld til virksomhedsdeltagere vil ikke kræves afdraget i 2018, ligesom selskabets kapitalejer har tilkendegivet fortsat at tilføre selskabet yderligere likviditet, såfremt der opstår behov for dette.

Selskabets ledelse har gennemført en omfattende rationalisering og omkostningstilpasning i dattervirksomhederne, hvorfor der forventes en væsentlig forbedret indtjening i koncernen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Phenix Holding ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg for virksomheder i regnskabsklasse C.

Selskabets ledelse har besluttet ikke at lade udarbejde koncernregnskab, idet koncernen under et ikke overstiger 2 af de i årsregnskabslovens §110 opregnede størrelseskriterier.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 eksisterede på balancedagen.

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposten ”andre eksterne omkostninger”.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og tab på debitorer mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt andre finansielle indtægter fra tilknyttede og associerede virksomheder.

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.

Selskabet har været sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder i året.

Selskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomster betales af selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCE

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele, i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder, henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden, og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og de associerede virksomheder.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder, med negativ regnskabsmæssig indre værdi, måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheders og associerede virksomheders netto-aktiver på salgstidspunktet inklusive ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2017

	Note		2016
BRUTTORESULTAT		-12.375	143.919
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	2	5.803.689	-7.421.016
Andre finansielle indtægter		0	0
Øvrige finansielle omkostninger.....		<u>-65.965</u>	<u>-73.378</u>
RESULTAT FØR SKAT		5.725.349	-7.350.475
Skat af årets resultat	3	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>5.725.349</u>	<u>-7.350.475</u>
 RESULTATDISPONERING :			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>5.725.349</u>	<u>-7.350.475</u>
Resultatdisponering i alt		<u>5.725.349</u>	<u>-7.350.475</u>

Balance pr. 31. december 2017

	Note		31/12-16
Kapitalandele i dattervirksomheder	2	<u>1.255.609</u>	<u>1.114.234</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.255.609</u>	<u>1.114.234</u>
ANLÆGSAKTIVER		<u>1.255.609</u>	<u>1.114.234</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>1.115.220</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>1.115.220</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>49</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		<u>1.115.269</u>	<u>0</u>
AKTIVER		<u><u>2.370.878</u></u>	<u><u>1.114.234</u></u>

Balance pr. 31. december 2017

	PASSIVER	Note	31/12-16
Anpartskapital		150.000	150.000
Overført resultat		-2.898.222	-8.623.571
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL	4	<u>-2.748.222</u>	<u>-8.473.571</u>
Hensat til tab på dattervirksomheder	2	<u>1.857.589</u>	<u>7.519.902</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER		<u>1.857.589</u>	<u>7.519.902</u>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		<u>1.704.934</u>	<u>865.711</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>1.704.934</u>	<u>865.711</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		1.411.705	1.193.817
Anden gæld		<u>144.872</u>	<u>8.375</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.556.577</u>	<u>1.202.192</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER		<u>3.261.511</u>	<u>2.067.903</u>
PASSIVER		<u>2.370.878</u>	<u>1.114.234</u>
Usikkerhed vedrørende måling og kapitalberedskab	1		
Eventualforpligtelser	5		
Ejerforhold	6		

Noter

1 Usikkerhed vedrørende måling og kapitalberedskab

Selskabets ledelse er opmærksom på selskabets kapitalforhold og likviditet, og forventer et væsentligt forbedret driftsresultat for 2018. Der er usikkerhed knyttet til selskabets likviditet, og selskabets ledelse forventer, at selskabets kreditfaciliteter kan opretholdes i 2018, ligesom den ansvarlige lånekapital ikke kræves afdraget i 2018.

2 Kapitalandele i dattervirksomhed

	Hjemsted	Ejer- andel	Årets resultat	Egenkapital
Cafe Phenix ApS.....	Danmark	100%	4.892.989	299.106
Phenix Invest ApS.....	Danmark	100%	-99.000	25.484
Phenix Vesterbro ApS.....	Danmark	60%	1.823.462	-1.937.556
S.A.A ApS	Danmark	60%	-86.468	-1.158.420
Phenix Corner ApS.....	Danmark	100%	99.470	73.234
I alt			<u>6.630.453</u>	<u>-2.698.152</u>
	Udbytte/ Tilskud	Anskaffel- sessum	Andel af årets resultat	Andel af egen- kapital
Cafe Phenix ApS.....	0	1.800.000	4.892.989	299.106
Phenix Invest ApS.....	0	80.000	-99.000	25.484
Phenix Vesterbro ApS.....	0	48.000	1.094.077	-1.162.534
S.A.A ApS	0	30.000	-51.881	-695.052
Phenix Corner ApS.....	0	50.000	99.470	73.234
Koncerngoodwill.....	-	-	-131.967	857.783
I alt	<u>0</u>	<u>2.008.000</u>	5.803.689	<u>-601.979</u>
Regulering til indre værdi			<u>0</u>	
Indregnet andel af årets resultat			<u>5.803.689</u>	-601.979
Hensat til tab Phenix Vesterbro ApS				1.162.534
Hensat til tab S.A.A ApS.....				<u>695.052</u>
Regnskabsmæssig værdi				<u>1.255.609</u>

Noter

3 Skat af årets resultat

2016

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Skat fra sambeskattede virksomheder	0	0
Årets regulering af udskudt skat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

4 Egenkapital

	1/1-17	Bevægelser i året	Forslag til årets resultatford.	31/12-17
Anpartskapital	150.000	0	-	150.000
Overført resultat	-8.623.571	0	5.725.349	-2.898.222
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u>-8.473.571</u>	<u>0</u>	<u>5.725.349</u>	<u>-2.748.222</u>

5 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk sammen med øvrige sambeskattede koncernselskaber for sambeskatningens samlede indkomstskat samt udbytteskat.

6 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen.

Abed Bakr
Valby Langgade 76, 2.
2500 Valby