



## Philip Johansen Holding IVS

c/o Philip Johansen, Reberbanegade 14, 3. tv  
2300 København S

CVR.nr.: 36 93 00 63

### ÅRSRAPPORT 2016/2017

Regnskabsperiode: 1/5 2016 - 30/4 2017

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
7. september 2017

Philip Johansen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5.
Ledelsesberetning	6.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/5 2016 - 30/4 2017	10.
Balance pr. 30/4 2017	11.
Noter	13.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Philip Johansen Holding IVS  
c/o Philip Johansen, Reberbanegade 14, 3. tv  
2300 København S

CVR.nr.: 36 93 00 63

Hjemstedskommune: København

Regnskabsperiode: 1/5 2016 - 30/4 2017

Stiftelsesdato: 18/6 2015

### Direktion

Philip Johansen

### Revisor

Woiremose & Partner ApS  
Registreret revisionsanpartsselskab

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/2017 for

Philip Johansen Holding IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/4 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/5 2016 - 30/4 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 6. september 2017

**Direktion**

.....  
Philip Johansen

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

**Til kapitalejeren i Philip Johansen Holding IVS**

### Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Jeg har opstillet årsregnskabet for Philip Johansen Holding IVS for regnskabsåret 1/5 2016 - 30/4 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 6. september 2017

Woiremose & Partner ApS  
Registreret revisionsanpartsselskab  
(CVR.nr. 25735560)

Ken Woiremose  
Registreret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber samt enhver aktivitet, der efter direktionens skøn står i forbindelse hermed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Der har ikke været omsætning i året.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

### Kapitalandele tilknyttede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

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

### Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

### Kapitalandele tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i moderselskabets balance efter indre værdis metode.

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

Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er foretaget ud fra en vurdering af erhvervede virksomheders markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække tilknyttede virksomheders underbalance.



## Anvendt regnskabspraksis

### Selskabsskat

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.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1/5 2016 - 30/4 2017

Note	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u> (11 mdr.)
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>0</b>	<b>-1.500</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	<u>1.879</u>	<u>8.151</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>1.879</u></b>	<b><u>6.651</u></b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.879	8.151
Overført resultat	<u>0</u>	<u>-1.500</u>
<b>I ALT</b>	<b><u>1.879</u></b>	<b><u>6.651</u></b>

**Balance pr. 30/4 2017**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u> (11 mdr.)
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	<u>11.030</u>	<u>9.151</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>11.030</u></b>	<b><u>9.151</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>11.030</u></b>	<b><u>9.151</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>11.030</u></b>	<b><u>9.151</u></b>

**Balance pr. 30/4 2017**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u> <small>(11 mdr.)</small>
Virksomhedskapital	1.000	1.000
<b>1</b> Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode	10.030	8.151
<b>2</b> Overført resultat	<u>-1.500</u>	<u>-1.500</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>9.530</u></b>	<b><u>7.651</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	1.500
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>1.500</u>	<u>0</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.500</u></b>	<b><u>1.500</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>1.500</u></b>	<b><u>1.500</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>11.030</u></b>	<b><u>9.151</u></b>
<b>3</b> Nærtstående parter		

## NOTER

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u> (11 mdr.)
<b>Note 1 - Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode	8.151	0
Overført af årets resultat	<u>1.879</u>	<u>8.151</u>
	<u><b>10.030</b></u>	<u><b>8.151</b></u>
<b>Note 2 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	-1.500	0
Årets resultat	1.879	6.651
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	<u>-1.879</u>	<u>-8.151</u>
	<u><b>-1.500</b></u>	<u><b>-1.500</b></u>
<b>Note 3 - Nærtstående parter</b>		
<b>Bestemmende indflydelse</b>		
Philip Johansen		