

Philip Præst Holding ApS

Tofteengen 18
Ågerup
4000 Roskilde
CVR-nr. 38 06 95 27

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 7. december 2023

Philip Præst Petersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Philip Præst 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 7. december 2023

Direktion

Philip Præst Petersen
adm. direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Philip Præst Holding ApS
Tofteengen 18
Ågerup
4000 Roskilde

CVR-nr.: 38 06 95 27

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Stiftet: 3. oktober 2016

Regnskabsår: 7. regnskabsår

Hjemsted: Roskilde

Direktion

Philip Præst Petersen, adm. direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være holdingselskab samt varetage formueforvaltning og anden investeringsvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022/23 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på kr. 2.548.452, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 4.310.449.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Philip Præst Holding ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	50 år	70 %

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholds- mæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og posi- tiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indika- tion på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på indivi- duelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nu- tidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikker- hedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børnnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
		kr.	kr.
Bruttotab		-172.252	51.937
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-10.350	-10.350
Resultat før finansielle poster		-182.602	41.587
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-2.511.181	2.477.965
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		314.041	300.315
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder		700	0
Finansielle omkostninger		-169.410	-86.231
Resultat før skat		-2.548.452	2.733.636
Skat af årets resultat		0	-3.461
Årets resultat		-2.548.452	2.730.175
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-1.620.381	2.778.280
Overført resultat		-928.071	-48.105
		-2.548.452	2.730.175

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.683.600	1.693.950
Materielle anlægsaktiver		1.683.600	1.693.950
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	3.462.013	5.973.194
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	778.063	734.022
Finansielle anlægsaktiver		4.240.076	6.707.216
Anlægsaktiver i alt		5.923.676	8.401.166
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		59.791	17.217
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.736.040	1.466.040
Andre tilgodehavender		20.000	0
Selskabsskat		55.000	0
Tilgodehavender		1.870.831	1.483.257
Værdipapirer		86.136	138.333
Værdipapirer		86.136	138.333
Likvide beholdninger		2.047	7.212
Omsætningsaktiver i alt		1.959.014	1.628.802
Aktiver i alt		7.882.690	10.029.968

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		3.646.835	5.267.216
Overført resultat		613.614	1.541.685
Egenkapital		<u>4.310.449</u>	<u>6.858.901</u>
Gæld til realkreditinstitutter		1.031.820	1.049.398
Langfristede gældsforpligtelser		<u>1.031.820</u>	<u>1.049.398</u>
Gæld til realkreditinstitutter		25.670	41.701
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.533.700	1.536.526
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		423.832	210.768
Skyldigt sambeskatningsbidrag		216.216	3.674
Anden gæld		312.003	300.000
Deposita		24.000	24.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.540.421</u>	<u>2.121.669</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.572.241</u>	<u>3.171.067</u>
Passiver i alt		<u>7.882.690</u>	<u>10.029.968</u>

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Reserve for netto- opskrivning efter den indre værdis metode</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2022	50.000	5.267.216	1.541.685	6.858.901
Årets resultat	0	-1.620.381	-928.071	-2.548.452
Egenkapital 30. juni 2023	50.000	3.646.835	613.614	4.310.449

Noter

	<u>2022/23</u>	
	kr.	
1 Oplysning om dagsværdi		
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo		<u>138.333</u>
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen		<u>52.197</u>
Ændringer der er indregnet i dagsværdireserven under egenkapitalen		<u>0</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo		<u>86.136</u>
Ændringer af dagsværdi, som er indregnet i resultatopgørelsen består af urealiserede tab med t.kr. 52.		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2022	<u>1.375.000</u>	<u>1.375.000</u>
Kostpris 30. juni 2023	<u>1.375.000</u>	<u>1.375.000</u>
Værdireguleringer 1. juli 2022	4.598.194	2.120.229
Årets resultat	<u>-2.511.181</u>	<u>2.477.965</u>
Værdireguleringer 30. juni 2023	<u>2.087.013</u>	<u>4.598.194</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u><u>3.462.013</u></u>	<u><u>5.973.194</u></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Søtoften ApS	Roskilde	100%	2.993.773	-2.435.944
Ejendomsselskabet af 15/2 2016 ApS	Roskilde	100%	468.240	-75.237

Noter

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2022	73.000	33.000
Tilgang i årets løb	0	40.000
Afgang i årets løb	-20.000	0
Kostpris 30. juni 2023	<u>53.000</u>	<u>73.000</u>
Værdireguleringer 1. juli 2022	661.022	360.707
Årets resultat	314.041	300.315
Udbytte modtaget	-250.000	0
Værdireguleringer 30. juni 2023	<u>725.063</u>	<u>661.022</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>778.063</u>	<u>734.022</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
PHPL Invest ApS	Roskilde	50%
Kallerupgade ApS	Roskilde	25%
PP Profil ApS	Roskilde	50%

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2019 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.