

Phille Holding ApS

Frederiks Allé 28, 4. M, 8000 Aarhus C

Årsrapport for

1. januar - 31. december 2023

CVR-nr. 38 73 23 90

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. juni 2024.

Philip Kristoffersen Skou
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

- 5 Resultatopgørelse
- 6 Balance
- 8 Egenkapitalopgørelse
- 9 Noter
- 10 Anvendt regnskabspraksis

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Phille Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 29. juni 2024

Direktion

Philip Kristoffersen Skou

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Phille Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Phille Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 revisors 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 opstillingen 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.

Kolding, den 29. juni 2024

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jørn Dam Jensen
statsautoriseret revisor
mne33686

Selskabsoplysninger

Selskabet	Phille Holding ApS Frederiks Allé 28, 4. M 8000 Aarhus C
	CVR-nr.: 38 73 23 90
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 7. regnskabsår
Direktion	Philip Kristoffersen Skou
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jupitervej 2 6000 Kolding
Kapitalinteresse	Carter Properties ApS, Risskov

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af investeringsvirksomhed

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets ledelse anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Driftsresultat	-900	-900
Indtægter af kapitalinteresser	-115.735	0
Andre finansielle indtægter	130.830	8.990
Øvrige finansielle omkostninger	-16	-402.809
Resultat før skat	14.179	-394.719
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	14.179	-394.719
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	14.179	0
Disponeret fra overført resultat	0	-394.719
Disponeret i alt	14.179	-394.719

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver		
1 Kapitalinteresse	0	13.500
2 Andre værdipapirer og kapitalandele	208.800	78.020
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>208.800</u>	<u>91.520</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>208.800</u>	<u>91.520</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	12.949	0
Tilgodehavende selskabsskat	0	1.978
Tilgodehavender i alt	<u>12.949</u>	<u>1.978</u>
Likvide beholdninger	<u>54</u>	<u>113.346</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>13.003</u>	<u>115.324</u>
Aktiver i alt	<u>221.803</u>	<u>206.844</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	150.000	150.000
Overført resultat	<u>66.291</u>	<u>52.112</u>
Egenkapital i alt	<u>216.291</u>	<u>202.112</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	5.511	4.601
Anden gæld	<u>1</u>	<u>131</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.512</u>	<u>4.732</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>5.512</u>	<u>4.732</u>
Passiver i alt	<u>221.803</u>	<u>206.844</u>

3 Oplysninger om dagsværdi

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	150.000	446.831	596.831
Årets overførte overskud eller underskud	0	-394.719	-394.719
Egenkapital 1. januar 2023	150.000	52.112	202.112
Årets overførte overskud eller underskud	0	14.179	14.179
	150.000	66.291	216.291

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Kapitalinteresse		
Kostpris 1. januar 2023	13.500	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>13.500</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>13.500</u>	<u>13.500</u>
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	<u>-115.735</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2023	<u>-115.735</u>	<u>0</u>
Modregnet i tilgodehavender	<u>102.235</u>	<u>0</u>
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	<u>102.235</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>0</u>	<u>13.500</u>
2. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2023	<u>17.500</u>	<u>17.500</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>17.500</u>	<u>17.500</u>
Opskrivninger 1. januar 2023	60.520	444.724
Årets opskrivninger	<u>130.780</u>	<u>-384.204</u>
Opskrivninger 31. december 2023	<u>191.300</u>	<u>60.520</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>208.800</u>	<u>78.020</u>
3. Oplysninger om dagsværdi		Unoterede værdipapirer og kapitalandele
Dagsværdi 31. december 2023		<u>208.800</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		<u>130.780</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Phille Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

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 kurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalinteresse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresse

Kapitalinteresse indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalinteresse til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ 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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver omfatter kapitalandele i unoterede selskaber, hvor ejerandelen er under 20 % og hvor selskabets indflydelse i selskabet ikke er betydelig. Andre værdipapirer og kapitalandele indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til en vurderet dagsværdi på balancedagen.

Den vurderede dagsværdi foretages individuelt for hver enkelt kapitalandel. Ved opgørelse af dagsværdien indgår en vurdering af det unoterede selskabs driftsresultat og egenkapital, såfremt dagsværdien ikke kan opgøres, fastsættes værdien til kostpris med fradrag af eventuel nedskrivning, hvis genindvindingsværdien er lavere.

Ændringer i den vurderede dagsværdi af kapitalandele i de unoterede selskaber indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 til netto realisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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