

Phelix Holding ApS

Europaplads 2, 7., 8000 Aarhus C

CVR-nr. 40 03 31 65

Årsrapport

8. november 2018 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. april 2020.

Carsten Lykke
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 8. november 2018 - 31. december 2019	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 8. november 2018 - 31. december 2019 for Phelix Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 8. november 2018 - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 3. april 2020

Direktion

Carsten Lykke
direktør

Bestyrelse

Carsten Lykke

Jesper Larsen

Hasse Kjærsgaard Larsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Phelix Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Phelix Holding ApS for regnskabsåret 8. november 2018 - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 8. november 2018 - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision 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 revisionen 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.

Holstebro, den 3. april 2020

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Klaus Lund Kristensen
statsautoriseret revisor
mne32792

Selskabsoplysninger

Selskabet	Phelix Holding ApS Europaplads 2, 7. 8000 Aarhus C
	E-mail: cl@phelix.dk
	CVR-nr.: 40 03 31 65
	Stiftet: 8. november 2018
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 8. november 2018 - 31. december 2019 1. regnskabsår
Bestyrelse	Carsten Lykke Jesper Larsen Hasse Kjærsgaard Larsen
Direktion	Carsten Lykke, direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Dattervirksomheder	Nibevej 20-22 A/S, Aarhus Phelix A/S, Aarhus Phelix Administration ApS, Aarhus
Associerede virksomheder	K/S Hjulmagervej m.fl., Aarhus Komplementarselskabet Hjulmagervej m.fl. ApS, Aarhus

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i året bestået af at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder har i 2018/19 udgjort et overskud på 726 t.kr.

Årets resultat har i 2018/19 udgjort et overskud på 380 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 980 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 7,7 % af de samlede aktiver på 12.785 t.kr.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	8/11 2018 - 31/12 2019
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	725.505
Andre eksterne omkostninger	<u>-26.679</u>
Resultat før finansielle poster	698.826
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	118.155
2 Finansielle omkostninger	<u>-436.638</u>
Resultat før skat	380.343
Skat af årets resultat	<u>0</u>
Årets resultat	<u>380.343</u>
 Forslag til resultatdisponering:	
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	725.505
Disponeret fra overført resultat	<u>-345.162</u>
Disponeret i alt	<u>380.343</u>

Balance

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>31/12 2019</u>	<u>8/11 2018</u>
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6.091.453	0
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	4.520.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>10.611.453</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>10.611.453</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.152.268	0
Tilgodehavender i alt	<u>2.152.268</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	<u>21.291</u>	<u>600.000</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.173.559</u>	<u>600.000</u>
Aktiver i alt	<u>12.785.012</u>	<u>600.000</u>

Balance

Passiver		
<u>Note</u>	<u>31/12 2019</u>	<u>8/11 2018</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	50.000	50.000
6 Overkurs ved emission	0	550.000
7 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	725.505	0
8 Overført resultat	204.838	0
Egenkapital i alt	<u>980.343</u>	<u>600.000</u>
Gældsforpligtelser		
9 Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	4.000.000	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.000.000</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.000	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	30.413	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	7.690.145	0
Anden gæld	66.111	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.804.669</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>11.804.669</u>	<u>0</u>
Passiver i alt	<u>12.785.012</u>	<u>600.000</u>

10 Eventualposter

Noter

	8/11 2018	
	- 31/12 2019	
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	413	
Andre finansielle omkostninger	<u>436.225</u>	
	<u>436.638</u>	
	<u>31/12 2019</u>	<u>8/11 2018</u>
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Tilgang i årets løb	<u>5.365.948</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>5.365.948</u>	<u>0</u>
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	<u>725.505</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2019	<u>725.505</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>6.091.453</u>	<u>0</u>
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Nibevej 20-22 A/S	Aarhus	100 %
Phelix A/S	Aarhus	100 %
Phelix Administration ApS	Aarhus	100 %

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>8/11 2018</u>
4. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Tilgang i årets løb	4.520.000	0
Kostpris 31. december 2019	4.520.000	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	4.520.000	0
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
K/S Hjulmagervej m.fl.	Aarhus	50 %
Komplementarselskabet Hjulmagervej m.fl. ApS	Aarhus	50 %
	<u>31/12 2019</u>	<u>8/11 2018</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 8. november 2018	50.000	50.000
	50.000	50.000
6. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 8. november 2018	550.000	0
Årets overkurs ved emission	0	550.000
Overført til overført resultat	-550.000	0
	0	550.000
7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Resultatandel	725.505	0
	725.505	0
8. Overført resultat		
Årets overførte overskud eller underskud	-345.162	0
Overført fra overkurs ved emission	550.000	0
	204.838	0

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>8/11 2018</u>
9. Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse i alt	4.000.000	0
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse i alt	<u>4.000.000</u>	<u>0</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>4.000.000</u>	<u>0</u>

10. Eventualposter

Eventualaktiver

Udskudt skatteaktiv på i alt 75 t.kr. er ikke indregnet i balancen grundet usikkerhed omkring den tidsmæssige horisont for anvendelsen heraf.

Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for den associerede virksomheds gæld til realkreditinstitut. Den associerede virksomheds gæld til realkreditinstitut udgør pr. 31. december 2019 i alt 14.957 t.kr. Kautionen er begrænset til maksimalt at udgøre 9.430 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Phelix 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 aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

Resultatopgørelsen

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration af selskabet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Phelix Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle 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 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.

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.

Gældsforpligtelser

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