

PhilMari ApS

Hjemstedsadresse: Amager Strandvej 130C, 1. th., 2300 København S

CVR-nummer 28 71 25 53

Årsrapport 2023/24

Regnskabsperiode: 1. juli 2023 – 30. juni 2024

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. november 2024

Henrik Tufvesson
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsregnskabet	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	PhilMari ApS Amager Strandvej 130C, 1. th. 2300 København S Hjemstedskommune: København
Direktion	Henrik Tufvesson
Revisor	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Nordea
Stiftelsesdato	25. maj 2005
Regnskabsår	1. juli - 30. juni

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter består i rådgivningsvirksomhed, at eje anpartar i andre selskaber, og anden formuepleje.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for PhilMari 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 1. november 2024

Direktion

Henrik Tufvesson

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i PhilMari ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for PhilMari ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 revisorers 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.

Helsingør, den 1. november 2024
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Søren Mark Thorbjørnsen
statsautoriseret revisor
MNE19687

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for PhilMari ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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.

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

Bruttofortjenesten

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Regnskabspraksis

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til kostpris.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Aktuelle skattetilgodehavender".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat (fortsat)

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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Note	2023/24	2022/23
Bruttofortjeneste	-29.267	-26.931
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	4.357.583	3.565.690
Finansielle indtægter	1.169.975	518.616
Finansielle omkostninger	45.651	45.009
Resultat før skat	5.452.640	4.012.366
2 Skat af årets resultat	1.423.312	943.448
Årets resultat	4.029.328	3.068.918
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	13.000.000	0
Overført til overført resultat	-9.970.672	3.068.918
Disponeret	4.029.328	3.068.918

Balance 30. juni 2024

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>7.798.499</u>	<u>7.798.499</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>7.798.499</u>	<u>7.798.499</u>
Anlægsaktiver	<u>7.798.499</u>	<u>7.798.499</u>
Tilgodehavende selskabsskat	<u>0</u>	<u>18.356</u>
Tilgodehavender	<u>0</u>	<u>18.356</u>
3 Værdipapirer	<u>8.927.426</u>	<u>7.537.234</u>
Likvide beholdninger	<u>474.330</u>	<u>10.288.475</u>
Omsætningsaktiver	<u>9.401.756</u>	<u>17.844.065</u>
Aktiver i alt	<u>17.200.255</u>	<u>25.642.564</u>

Balance 30. juni 2024

Passiver

Note	2024	2023
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	14.793.088	24.763.760
Foreslået udbytte	1.000.000	0
Egenkapital	15.918.088	24.888.760
Skyldig skat (langfristet)	1.251.119	728.549
Langfristet gæld	1.251.119	728.549
Skyldig selskabsskat	5.793	0
Anden gæld	25.255	25.255
Kortfristet gæld	31.048	25.255
Gæld i alt	1.282.167	753.804
Passiver i alt	17.200.255	25.642.564
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5 Eventualforpligtelser		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. juli 2022	125.000	21.694.842	400.000	22.219.842
Udbetalt udbytte	0	0	-400.000	-400.000
Årets resultat	0	3.068.918	0	3.068.918
Egenkapital 30. juni 2023	125.000	24.763.760	0	24.888.760
Egenkapital 1. juli 2023	125.000	24.763.760	0	24.888.760
Udbetalt udbytte	0	0	-13.000.000	-13.000.000
Årets resultat	0	-9.970.672	14.000.000	4.029.328
Egenkapital 30. juni 2024	125.000	14.793.088	1.000.000	15.918.088

Noter til årsregnskabet

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
1	Personaleomkostninger	
	Selskabet har i regnskabsåret ikke haft ansatte ud over direktionen.	
2	Skat af årets resultat	
	Aktuel skat af årets resultat	
	<u>1.423.312</u>	<u>943.448</u>
	<u>1.423.312</u>	<u>943.448</u>
3	Oplysninger om aktiver indregnet til dagsværdi	
	Værdi ultimo indregnet i balance	Årets urealiserede nettojustering indregnet i resultatopgørelsen
	<u>8.927.426</u>	<u>672.466</u>
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
	Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.	
5	Eventualforpligtelser	
	Selskabet har ingen eventualforpligtelser.	