

Phillers Holding ApS
Koustrupparken 30, Lind, 7400 Herning

CVR-nr. 45 29 01 07

Årsrapport

1. juli 2024 - 30. juni 2025

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. oktober 2025

Philip Dettmann Johannesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

<u>Side</u>	
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2024 - 30. juni 2025	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025 for Phillers 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. 30. juni 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2024/25 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 28. oktober 2025

Direktion

Philip Dettmann Johannesen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Phillers Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Phillers Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025 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 revisorerets 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.

Herning, den 28. oktober 2025

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Peter Vinderslev
statsautoriseret revisor
mne32848

Selskabsoplysninger

Selskabet

Phillers Holding ApS
Koustrupparken 30, Lind
7400 Herning

CVR-nr.: 45 29 01 07
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Philip Dettmann Johannesen, Direktør

Revisor

Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab
Industrivej Nord 15
7400 Herning

Kapitalinteresse

Dettmann Holding ApS, Herning

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele og investering i øvrigt.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er opstået ved spaltning af DH KP 30 ApS den 20.12.2024.

Årets bruttotab udgør -5.000 kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -225.187 kr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Phillers 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.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Kapitalinteresse med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang ejervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalinteresse overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i kapitalinteresse.

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

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, sammenlægningsmetoden eller bogført værdimetoden, jf. beskrivelse ovenfor under Virksomhedssammenslutninger.

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet.

Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/7 2024 - 30/6 2025
Bruttotab	-5.000
Indtægt af kapitalinteresse	<u>-220.187</u>
Resultat før skat	-225.187
Skat af årets resultat	<u>0</u>
Årets resultat	<u>-225.187</u>
Forslag til resultatdisponering:	
Udbytte for regnskabsåret	67.500
Disponeret fra overført resultat	<u>-292.687</u>
Disponeret i alt	<u>-225.187</u>

Balance

Aktiver

<u>Note</u>	<u>30/6 2025</u>	<u>1/7 2024</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalinteresse	<u>3.354.810</u>	<u>3.574.997</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.354.810</u>	<u>3.574.997</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.354.810</u>	<u>3.574.997</u>
Aktiver i alt	<u>3.354.810</u>	<u>3.574.997</u>

Balance

Passiver

Note	30/6 2025	1/7 2024
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overkurs ved emission	0	3.524.997
Overført resultat	3.232.310	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	67.500	0
Egenkapital i alt	3.349.810	3.574.997
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.000	0
Gældsforpligtelser i alt	5.000	0
Passiver i alt	3.354.810	3.574.997

1 Medarbejderforhold

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2024	0	3.524.997	0	0	3.524.997
Indbetalt ved spaltning	50.000	0	0	0	50.000
Egenkapital 1. juli 2024	50.000	3.524.997	0	0	3.574.997
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-292.687	67.500	-225.187
Overført til overført resultat	0	-3.524.997	3.524.997	0	0
	50.000	0	3.232.310	67.500	3.349.810

Noter

	1/7 2024 - 30/6 2025	
	<u>30/6 2025</u>	<u>1/7 2024</u>
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere		<u>0</u>
2. Kapitalinteresse		
Kostpris 1. juli 2024	3.574.997	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>3.574.997</u>
Kostpris 30. juni 2025	<u>3.574.997</u>	<u>3.574.997</u>
Opskrivninger 1. juli 2024	0	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	<u>-220.187</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni 2025	<u>-220.187</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2025	<u>3.354.810</u>	<u>3.574.997</u>
Kapitalinteresse:		
	Hjemsted	Ejerandel
Dettmann Holding ApS	Herning	24 %
3. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.		
Eventualaktiver		
Ej indregnet udskudt skatteaktiv på 1 t.kr. vedrørende underskud til fremførsel.		