

Philip Præst Holding ApS

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

Årsrapport for 2023/24

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

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 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 2024 og 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 29. oktober 2024

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 2023 - 30. juni 2024

Stiftet: 3. oktober 2016

Regnskabsår: 8. 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 2024 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023/24 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et underskud på DKK 321.180, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en egenkapital på DKK 3.871.469.

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 2023/24 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.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i DKK.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste 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.

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, samt lokaler 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 %

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

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige 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 positiv 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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation 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 individuelt niveau.

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Værdipapirer

Værdipapirer, består af børsnoterede aktier, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

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

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> DKK	<u>2022/23</u> DKK
Bruttofortjeneste		54.755	-172.252
Personaleomkostninger		<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		54.755	-172.252
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-10.350</u>	<u>-10.350</u>
Resultat før finansielle poster		44.405	-182.602
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-570.140	-2.511.181
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		344.047	314.041
Finansielle indtægter	2	56.373	700
Finansielle omkostninger	3	<u>-195.865</u>	<u>-169.410</u>
Årets resultat		<u><u>-321.180</u></u>	<u><u>-2.548.452</u></u>
 Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte		117.800	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-753.447	-1.620.381
Overført resultat		<u>314.467</u>	<u>-928.071</u>
		<u><u>-321.180</u></u>	<u><u>-2.548.452</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2024</u> DKK	<u>2023</u> DKK
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.673.250	1.683.600
Materielle anlægsaktiver		1.673.250	1.683.600
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	2.872.938	3.462.013
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	760.435	778.063
Finansielle anlægsaktiver		3.633.373	4.240.076
Anlægsaktiver i alt		5.306.623	5.923.676
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	59.791
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		2.263.234	1.736.040
Andre tilgodehavender		20.000	20.000
Selskabsskat		110.000	55.000
Tilgodehavender		2.393.234	1.870.831
Værdipapirer		39.167	86.136
Værdipapirer		39.167	86.136
Likvide beholdninger		6.890	2.047
Omsætningsaktiver i alt		2.439.291	1.959.014
Aktiver i alt		7.745.914	7.882.690

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2024</u> DKK	<u>2023</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.893.388	3.646.835
Overført resultat		928.081	613.614
Egenkapital		<u>3.871.469</u>	<u>4.310.449</u>
Gæld til realkreditinstitutter		1.004.843	1.031.820
Langfristede gældsforpligtelser		<u>1.004.843</u>	<u>1.031.820</u>
Gæld til realkreditinstitutter		26.476	25.670
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.021.857	1.533.700
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		440.787	423.832
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	216.216
Anden gæld		324.482	312.003
Deposita		51.000	24.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.869.602</u>	<u>2.540.421</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.874.445</u>	<u>3.572.241</u>
Passiver i alt		<u>7.745.914</u>	<u>7.882.690</u>
Oplysning om dagsværdi	1		
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitaloppgørelse

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis me- tode	Overført resultat	Foreslået ekstraordin ært udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2023	50.000	3.646.835	613.614	0	4.310.449
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	-117.800	-117.800
Årets resultat	0	-753.447	314.467	117.800	-321.180
Egenkapital 30. juni 2024	50.000	2.893.388	928.081	0	3.871.469

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	DKK	DKK
1 Oplysning om dagsværdi		
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	<u>86.136</u>	<u>138.333</u>
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>-46.970</u>	<u>-52.197</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>39.167</u>	<u>86.136</u>
<p>Ændringer af dagsværdi, som er indregnet i resultatopgørelsen består af urealiseret gevinst med 401,95 kr. og urealiseret tab med t.kr. 47.</p>		
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	3.379	700
Renteindtægter fra associerede virksomheder	<u>52.994</u>	<u>0</u>
	<u>56.373</u>	<u>700</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	67.316	61.249
Andre finansielle omkostninger	<u>128.549</u>	<u>108.161</u>
	<u>195.865</u>	<u>169.410</u>

Noter

	2024	2023
	DKK	DKK
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2023	1.375.000	1.375.000
Kostpris 30. juni 2024	1.375.000	1.375.000
Værdireguleringer 1. juli 2023	2.087.013	4.598.194
Årets resultat	-589.075	-2.511.181
Værdireguleringer 30. juni 2024	1.497.938	2.087.013
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	2.872.938	3.462.013

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Søtoften ApS	Roskilde	80.000	100%	2.276.889	-716.884
Ejendomsselskabet af 15/2 2016 ApS	Roskilde	50.000	100%	662.261	194.021

5 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. juli 2023	53.000	73.000
Afgang i årets løb	0	-20.000
Kostpris 30. juni 2024	53.000	53.000
Værdireguleringer 1. juli 2023	725.063	661.022
Årets afgang	0	0
Årets resultat	82.372	314.041
Udbytte modtaget	-100.000	-250.000
Værdireguleringer 30. juni 2024	707.435	725.063
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	760.435	778.063

Noter

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

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

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2023/24 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.