

DPN Holding ApS

Østergade 19, 1, 8900 Randers C

CVR-nr. 28 67 97 77

Årsrapport

1. januar - 31. december 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. juli 2025.

Dennis Lundø Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2024	
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14
Anvendt regnskabspraksis	16

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for DPN 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers C, den 17. juli 2025

Direktion

Dennis Lundø Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i DPN Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for DPN Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 regnskabsbrugerne 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.
- Planlægger og udfører vi revisionen af årsregnskabet for at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis vedrørende de konsoliderede finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsenhederne som grundlag for at udforme en konklusion om årsregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og gennemgå det udførte revisionsarbejde. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

Randers, den 17. juli 2025

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Anders Hübertz Mortensen

statsautoriseret revisor
mne32730

Selskabsoplysninger

Selskabet	DPN Holding ApS Østergade 19, 1 8900 Randers C
	CVR-nr.: 28 67 97 77
	Hjemsted: Randers
	Regnskabsår: 1. januar 2024 - 31. december 2024
Direktion	Dennis Lundø Nielsen
Revision	Redmark Godkendt Revisionspartnerselskab Tronholmen 5 8960 Randers SØ
Bankforbindelse	Sparekassen Kronjylland, Tronholm 1, 8960 Randers SØ

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af ejerskab af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og investering i værdipapirer.

Den primære aktivitet er i datterselskabet Phoenix Design Aid A/S og dette selskabs tilknyttede datterselskabs (koncernen), hvis væsentligste aktiviteter i lighed med tidligere år været grafisk rådgivning, grafisk design og designimplementering samt produktionsstyring for alle former for grafisk produktion, herunder alle typer af tryksager – med særligt fokus på FN, EU og nødhjælpsorganisationer.

Kapitalberedskab

Som det fremgår nedenfor har koncernens primære marked været betydeligt negativt påvirket af krigen i Ukraine og uroen i mellemøsten, hvilket har medført en opbremsning i efterspørgslen på dele af koncernens ydelser. Koncernen har i første del af 2025 konstateret en positiv udvikling i efterspørgslen, ligesom de i 2023 og 2024 erhvervede aktiviteter bidrager positivt til såvel indtjening som risikospredning. Koncernen forventer således en positiv samlet indtjening for 2025.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -17.212 kr. mod -18.002 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 13.425 kr. mod -2.298.186 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende taget den geopolitiske situation i betragtning.

Ledelsesberetning

Årets resultat for 2024, et overskud på 2.802 kr., kan henføres til den lave efterspørgsel fra koncernens primære kundegruppe. Selskabets primære kundegruppe er en række organisationer indenfor FN, og den globale geopolitiske situation har i året haft betydelig indflydelse på efterspørgslen på koncernens ydelser. Krigene betød, at FN måtte lave centrale omstruktureringer i deres budgetter, så fokus blev på humanitære og fredsbevarende indsatser fremfor de serviceydelser, der leveres af virksomheden.

På trods af svære tider har koncernen formået at omlægge og gennemføre opkøb, som skal hjælpe med at sikre fremtidens udvikling, værdiskabelse og drift. Ydermere har selskabet vundet mere end 10 langtidskontrakter (LTA'er) med forskellige FN underorganisationer og nødhjælpsorganisationer.

Koncernens primære kundegruppe er FN, og den globale geopolitiske situation har i året haft betydelig indflydelse på efterspørgslen på koncernens ydelser og strategiske aktiviteter. Overlappende nødsituationer (blandt andet i Ukraine og Gaza), manglende finansiering og nedskæringer fra vigtige donorer har betydet, at FN måtte lave centrale omstruktureringer i deres budgetter, så fokus blev på humanitære og fredsbevarende indsatser fremfor de serviceydelser, der leveres af koncernen.

I august 2024 vedtog selskabets bestyrelse en koncern strategi 2025-2027, som sætter rammerne for fremtidige aktiviteter, der alle er væsentlige for fremtiden og fremdriften.

Nogle af de strategiske aktiviteter har indebåret en række organisatoriske ændringer, som både har resulteret i reduceret personaleomkostninger og bidraget til nye kompetencer til koncernen. Det består i ansættelse af en Director of External Relations i oktober 2024, som er ansvarlig for at udvide koncernens strategiske netværk, styrke partnerskaber og lede virksomhedens advocacy, kommunikation, PR og relaterede projekter.

Ledelsesberetning

Vedkommende skal tage del i koncernens intensive fokus på salg og forretningsudvikling, hvilket blandt andet kommer til at indebære en udvidelse i diversiteten af produkter og tjenester indenfor kommunikation og sociale medier. Den nye Director of External Relations er et væsentligt led i oprustningen af koncernens business development afdeling (forretningsudvikling og salg).

Derudover tiltrådte en CFO/COO i december 2024 med ansvarsområder indenfor finansiel ledelse og daglig drift, herunder overvågning og styring af koncernens økonomi, regnskabs- og budgetudarbejdelse, økonomiske prognoser, likviditets- og risikostyring, samt ledelse af det finansielle team og opsættelse og administration af KPI'er og Power BI. Denne position er nyoprettet som et resultat af en omstrukturering af koncernens kompetencer og ansvar, hvor CFO og COO-rollerne er slået sammen. Derudover er COO-rollen flyttet fra Australien til hovedkontoret for at have tættere dialog med CEO'en og på den måde frigøre mere af CEO'ens tid til at fokusere på salg.

Koncernen har ydermere besluttet at styrke samarbejdet med EU, og der arbejdes på at etablere et strategisk samarbejde med et bureau i Barcelona, Spanien. Fællesnævnerne for bureauet og Phoenix Design Aid koncernen er kundegrupper og serviceområder såsom strategisk kommunikation og branding. Derfor finder koncernen det naturligt at indgå i et samarbejde, hvor der er potentiale for at drage nytte af hinandens kompetencer. De formelle rammer for samarbejdet forventes færdigt i løbet af 2025.

I året har Phoenix Design Aid koncernen implementeret dets nye kunderelation styringssystem. Der er ydermere blevet arbejdet intensivt med Power BI, som bygger videre på Phoenix Design Aid's ERP-system, Business Central. Power BI kommer til at generere økonomiske rapporter, der understøtter koncernens overvågning af KPI'er. Det forventes, at Power BI færdigimplementeres i løbet af sommeren 2025.

Kilimanjaro Development Center Limited

Koncernens kunder har fortsat et stærkt fokus på bæredygtighed og sætter krav til deres partnere idet henseende. Koncernen arbejder derfor målrettet på at deltage i opnåelsen af flere af FN's bæredygtighedsmål som led i strategien. Via det 100% ejede datterselskab besluttede koncernen i 2022 at opkøbe et jordstykke i Kenya, hvorpå der skal tilbydes hjælp til nærområdets børn igennem assistance med skole og anden uddannelse og sport, foruden et træplantningsprojekt. Projektet er både et led i koncernens bæredygtighedsansvar, men er også et vigtigt tiltag i forbindelse med FN-kundegruppen, som efterspørger, at virksomheder kan demonstrere deres arbejde med bæredygtighed og verdensmålene.

Ledelsesberetning

Forventninger til fremtiden

Koncernen har arbejdet på en række store udbud i året, som man forventer at vinde. Der er indikationer på, at koncernen kan vinde to store LTA'er i anden halvdel af 2025. Det vil betyde, at koncernen kan kapitalisere på disse projekter og kontrakter i det kommende år. Udbuddene har især været inden for kommunikationsområdet og undervisningssektoren.

Koncernen forventer yderligere aktivitet på dets artificial intelligence (AI) projekt. I året har der været fokus på træning af medarbejdere, hvor de har deltaget i webinarer og lignende aktiviteter for at få nødvendig viden. Koncernen har desuden i slutningen af 2024 tilmeldt sig et "AI Jobskaber" forløb, hvor tanken er, at koncernen skal få tildelt en AI-kandidat, som skal hjælpe med at undersøge koncernens arbejdsmetoder for at give input til brugen af AI i daglige opgaver såvel som andre forretningsområder, alt med det formål at gøre processerne mere effektive, øge konkurrenceevnen og gøre koncernens produkter endnu bedre og fremtidssikret.

I udgangen af året har koncernen igangsat arbejdet med et nyt serviceområde – fundraising (bevillingsskrivning), hvor formålet er at tilbyde specialiseret støtte til at hjælpe nonprofitorganisationer med at sikre finansiering samt styrke deres kapacitet til at fremme udviklingsprojekter og initiativer. Etablering af dette nye serviceområde samt udvidelsen af i diversiteten af eksisterende produkter og tjenester indenfor kommunikation og sociale medier anses som vigtige skridt for at møde fremtidens krav og trends på markedet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Driftsresultat	-17.212	-18.002
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	80.023	-2.244.786
1 Finansielle omkostninger	<u>-66.279</u>	<u>-50.402</u>
Resultat før skat	-3.468	-2.313.190
2 Skat af årets resultat	<u>16.893</u>	<u>15.004</u>
Årets resultat	<u>13.425</u>	<u>-2.298.186</u>
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-2.232.975
Udbytte for regnskabsåret	67.500	0
Disponeret fra overført resultat	<u>-54.075</u>	<u>-65.211</u>
Disponeret i alt	<u>13.425</u>	<u>-2.298.186</u>

Balance 31. december

Aktiver		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Note			
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6.693.545	6.631.409
4	Andre værdipapirer og kapitalandele	32.500	32.500
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>6.726.045</u>	<u>6.663.909</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>6.726.045</u>	<u>6.663.909</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag hos tilknyttede virksomheder	70.857	70.857
	Udskudte skatteaktiver	31.897	15.004
	Tilgodehavende selskabsskat	320.821	0
	Tilgodehavender i alt	<u>423.575</u>	<u>85.861</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>423.575</u>	<u>85.861</u>
	Aktiver i alt	<u>7.149.620</u>	<u>6.749.770</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.832.870	3.850.756
Overført resultat	474.660	528.735
Foreslået udbytte for regnskabsåret	67.500	0
Egenkapital i alt	<u>4.500.030</u>	<u>4.504.491</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	708.103	648.481
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.615.086	1.079.729
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	259.641	450.695
Anden gæld	66.760	66.374
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.649.590</u>	<u>2.245.279</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.649.590</u>	<u>2.245.279</u>
Passiver i alt	<u>7.149.620</u>	<u>6.749.770</u>

5 Antal beskæftigede

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	125.000	3.850.756	528.735	0	4.504.491
Resultatandel	0	0	-54.075	67.500	13.425
Egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder	0	-17.886	0	0	-17.886
	125.000	3.832.870	474.660	67.500	4.500.030

Noter

	2024	2023
1. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	66.279	50.402
	66.279	50.402
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	-15.004
Årets regulering af udskudt skat	-16.893	0
	-16.893	-15.004
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2024	3.799.173	3.799.173
Kostpris 31. december 2024	3.799.173	3.799.173
Opskrivninger 1. januar 2024	2.832.235	6.180.497
Årets resultatandel	80.023	-2.244.786
Udbytte	0	-1.000.000
Egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder	-17.886	-103.475
Opskrivninger 31. december 2024	2.894.372	2.832.236
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	6.693.545	6.631.409
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Phoenixdesignaid A/S	Randers	97 %
Phoenix Design CPH ApS	Randers	100 %
Phoenixdesignaid Panama Ltd	Panama City	100 %
Bgraphic ApS	København	100 %
Phoenix Design Aid Spain S.L.	Valencia	65 %
Phoenix Design Aid Kenya Limited	Nairobi	97 %
Kilimanjaro Development Center Limited	Nairobi	100 %

Noter

	<u>31/12 2024</u>	<u>31/12 2023</u>
4. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2024	32.500	82.497
Kostpris 31. december 2024	32.500	82.497
Opskrivninger 1. januar 2024	0	-49.997
Opskrivninger 31. december 2024	0	-49.997
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	32.500	32.500

5. Antal beskæftigede

Selskabet har i regnskabsåret haft 1 direktør som i perioden har været ulønnet.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er stillet aktierne i Phoenixdesignaid A/S, 1.649.000 kr., hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2024 udgør TDKK 6.628.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i koncernen for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DPN 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.

Generelt om indregning og måling

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.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering 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 posterings direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet 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 sambeskattede 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).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med Phoenixdesignaid A/S, og Phoenix Design CPH ApS. Koncernens samlede skatteforpligtelser fordeles på koncerndeltagerne i forhold til den skattepligtige indkomst hos disse. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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 acontoskatte.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.