Bille & Buch-Andersen A/S
Revision og Rådgivning

Holsbjergvej 31-33
2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46
Tlf. 43 43 81 43
www.bba.dk

Pocket Holding ApS

Vermundsgade 40 B
2100 København Ø

CVR nr. 21 58 31 97

Årsrapport for 1. juli 2023 til 30. juni 2024

25. Regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling den 23. december 2024
Dirigent

Navn: Kim Ørum Derlich

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 2

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport 3

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab for perioden 1. juli 2023 til 30. juni 2024

Anvendt regnskabspraksis 6

Resultatopgørelse for 2023/2024 9

Balance pr. 30. juni 2024 10

Egenkapitalopgørelse for 2023/2024 12

Noter 13-14

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning
Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Pocket Holding ApS for regnskabsåret 2023/2024.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 til 30. juni 2024.

Det er vores opfattelse, at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at kunne fravælge revision i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 11. december 2024

Direktion:

Kim Ørum Derlich

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Pocket Holding ApS.
Vi har opstillet årsrapporten for Pocket Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 til 30. juni 2024, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Albertslund, den 11. december 2024
Bille & Buch-Andersen
CVR nr. 18 28 20 46
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jeanette Tofte Hansen
Registreret revisor
mne31385

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:	Pocket Holding ApS Vermundsgade 40 B 2100 København Ø	
	CVR nr.:	21 58 31 97
	Stiftet:	1. marts 1999
	Hjemsted:	København
	Regnskabsår:	1. juli - 30. juni
Direktion:	Kim Ørum Derlich	
Revisor:	Bille & Buch-Andersen Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund CVR nr. 18 28 20 46	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter
Selskabets aktivitet består i at besidde kapitalandele i dattervirksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold
Årets resultat blev et underskud før skat på tkr. 4, og et underskud på tkr. 101 efter skat.

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende, men skal ses i lyset af at selskabets resultat er påvirket af det negative resultat i datterselskab. Selskabets ledelse forventer et positivt resultat i 2024/2025.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning
Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse
Årsrapporten for Pocket Holding ApS for 2023/2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling
I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger m.v.

Andre finansielle indtægter og omkostninger
Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter gebyrer og låneomkostninger, renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, aktieindkomst samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets og koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af uafskrevet koncerngoodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalinteresser med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser overføres til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostprisen, der består af indregnede resultatandele, valutakursreguleringer og med fradrag af udbytte.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven indregnes ikke med et negativt beløb.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2023/2024

	Note		2022/2023 tkr.
Andre eksterne omkostninger		-7.680	-6
Bruttoresultat		**-7.680**	**-6**
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-446.405	133
Andre finansielle indtægter		532.198	303
Nedskrivning af finansielle aktiver		-66.615	-36
Andre finansielle omkostninger		-15.424	-18
Resultat før skat		**-3.926**	**376**
Skat af årets resultat	1	-97.394	-18
Årets resultat		**-101.320**	**358**
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-446.405	134
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		122.000	117
Overført resultat		223.085	107
I alt disponering		**-101.320**	**358**

Balance pr. 30. juni 2024

Aktiver	Note		2022/2023 tkr.
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalinteresser	2	634.580	1.211
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	3	680.157	512
Finansielle anlægsaktiver i alt		**1.314.737**	**1.723**
Anlægsaktiver i alt		**1.314.737**	**1.723**
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		1.513	0
Tilgodehavende selskabsskat		0	4
Tilgodehavender i alt		**1.513**	**4**
Værdipapirer og kapitalandele			
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.643.539	1.239
Værdipapirer og kapitalandele i alt		**1.643.539**	**1.239**
Likvide beholdninger		**1.045.509**	**1.088**
Omsætningsaktiver i alt		**2.690.561**	**2.331**
Aktiver i alt		**4.005.298**	**4.054**
Aktiver indregnet til dagsværdi efter årsregnskabslovens § 37 og § 38	4		

Balance pr. 30. juni 2024

Passiver	Note		2022/2023 tkr.
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		134.580	961
Overført resultat		3.076.328	2.474
Foreslået udbytte for regnskabsåret		122.000	117
Egenkapital i alt		**3.457.908**	**3.677**
Gældsforpligtigelser			
Langfristede gældsforpligtigelser	5		
Selskabsskat		90.212	14
Langfristede gældsforpligtigelser i alt		**90.212**	**14**
Kortfristede gældsforpligtigelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.500	8
Selskabsskat		70	0
Anden gæld		449.608	355
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt		**457.178**	**363**
Gældsforpligtigelser i alt		**547.390**	**377**
Passiver i alt		**4.005.298**	**4.054**

Egenkapitalopgørelse for 2023/2024

	Registreret kapital mv.	Andre reserver	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	Overført resultat
Egenkapital primo	**125.000**	**960.985**	**117.800**	**2.473.242**
Tilbageførte opskrivninger i året	0	0	0	380.000
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-380.000	0	0
	0	-380.000	0	380.000
Årets resultat	0	-446.405	122.000	223.086
	0	**-826.405**	**122.000**	**603.086**
Betalt udbytte	0	0	-117.800	0
	0	**0**	**-117.800**	**0**
Egenkapital, ultimo	**125.000**	**134.580**	**122.000**	**3.076.328**
Egenkapital, ultimo				**3.457.908**

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:

	Regnskabs-året 2019/2020	**Regnskabs-året 2020/2021**	**Regnskabs-året 2021/2022**	**Regnskabs-året 2022/2023**	**Regnskabs-året 2023/2024**
Selskabskapital, primo	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
Ultimo	**125.000**	**125.000**	**125.000**	**125.000**	**125.000**

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

Noter

		2022/2023 tkr.
Gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede	**1**	**1**

1 Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	97.394	17
Regulering af tidligere års skat	0	1
Skat af årets resultat i alt	**97.394**	**18**

2 Kapitalinteresser

Anskaffelsessum, primo	500.000	500
Anskaffelsessum, ultimo	**500.000**	**500**
Værdireguleringer, primo	710.985	1.578
Årets resultat efter skat	-446.405	133
Udbytte fra kapitalandele	-130.000	-1.000
Opskrivninger, ultimo	**134.580**	**711**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**634.580**	**1.211**

Kapitalinteresser omfatter:

Navn	Hjemsted	Stemme & ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Packshotfactory + Wework A/S	København, DK	50%	1.269.160	-892.810

3 Tilgodehavender hos kapitalinteresser

Anskaffelsessum, primo	500.000	0
Tilgang i årets løb	130.000	1.000
Afgang i årets løb	0	-500
Anskaffelsessum, ultimo	**630.000**	**500**
Værdireguleringer, primo	11.769	0
Opskrivninger i året	38.388	12
Værdireguleringer, ultimo	**50.157**	**12**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**680.157**	**512**

Noter

4 Aktiver indregnet til dagsværdi efter årsregnskabslovens § 37 og § 38

	Indregnet værdi pr. 30. juni 2024	Årets urealiserede gevinster indregnet i resultat-opgørelsen	Årets urealiserede tab indregnet i resultat-opgørelsen	Årets ændringer i dagsværdi i § 49-3 reserven
Børsnoterede aktier	1.643.539	471.223	66.615	0

5 Langfristede gældsforpligtigelser	**Afdrag næste år**	**Forfald år 2 - 5**	**Restgæld efter 5 år**	**Gæld i alt ultimo**
Selskabsskat	0	90.212	0	90.212
Langfristede gældsforpligtigelser i alt	**0**	**90.212**	**0**	**90.212**