ÅRSRAPPORT

29. NOVEMBER - 31. DECEMBER 2013

PHIBE A/S

CVR-nr. 32 32 77 45

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 16/1 2014

Dirigentens navn tilligе med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse 29. november - 31. december 2013	10
Balance pr. 31. december 2013	11-12
Noter	13-15

Selskab

Phibe A/S
A.P. Møllers Alle 9B
2791 Dragør

CVR-nummer 32 32 77 45

1. regnskabsår

Hjemsted: Dragør

Direktion

Sebastian Bering Sahl

Bestyrelse

John Philip Strømberg Theisen

Christine Strømberg Theisen

Sebastian Bering Sahl

Revision

I N F O : R E V I S I O N
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg

Sten Pedersen, statsautoriseret revisor

Hovedaktiviteter

Phibe A/S' hovedaktivitet har været at drive virksomhed med besiddelse af aktier og i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et positivt resultat. Resultatet af aktiviteterne i den tilknyttede virksomhed er forløbet tilfredsstillende, og har indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2013.

Den forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling i næste regnskabsår i selskabets tilknyttede virksomhed.

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 29. november - 31. december 2013 for Phibe A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 29. november - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 20. februar 2014

I direktionen

Sebastian Bering Sahl

I bestyrelsen

John Philip Strømberg Theisen
Formand

Christine Strømberg Theisen

Sebastian Bering Sahl

Til kapitalejerne i Phibe A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Phibe A/S for regnskabsåret 29. november - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 29. november - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Søborg, den 20. februar 2014

INFO:REVISION
statsautoriseret revisionsaktieselskab

Sten Pedersen
statsautoriseret revisor

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Eksterne omkostninger
Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administrationsomkostninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders driftsresultat reguleret for interne avancer og tab fratrukket årlige afskrivninger på koncerngoodwill.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

Skat af årets resultat og selskabsskat
Skat af årets resultat udgør 25% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber fra 29. november 2013. Selskabet er administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskattelovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Selskabsskat samt sambeskatningsbidrag vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet efter den indre værdis metode, således at kapitalandelen måles til den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi reguleret for interne udbytter og avancer.

Disponible reserver i de tilknyttede virksomheder, som på balancetidspunktet disponeres som udbytte til moderselskabet, indgår i værdien af kapitalandele.

Tilknyttede virksomheder 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.

Køb af tilknyttede virksomheder indregnes til kostpris. Forskellen mellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, som fremkommer på det tidspunkt, hvor koncernforholdet bliver etableret, er så vidt muligt fordelt på de aktiver og passiver, hvis værdi er højere eller lavere end det bogførte beløb. Et resterende positivt forskelsbeløb behandles som koncerngoodwill og indgår i værdien af kapitalandele, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over 5 år. Et negativt forskelsbeløb, der modsvarer en forventet omkostning eller en ugunstig udvikling, indregnes under hensatte forpligtelser. Beløbet indtægtsføres i resultatopgørelsen i det omfang, den forventede omkostning eller ugunstige udvikling er realiseret.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet, og reguleres med egenkapitalbevægelser i de tilknyttede virksomheder.

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

PASSIVER

Egenkapital
Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat
Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 24,5% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

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

RESULTATOPGØRELSE
29. NOVEMBER - 31. DECEMBER 2013

Note		2013
2	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	382.360
	Administrationsomkostninger	-5.750
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	376.610
	Andre finansielle indtægter	0
	Øvrige finansielle omkostninger	0
	RESULTAT FØR SKAT	376.610
1	Skat af årets resultat	1.438
	ÅRETS RESULTAT	378.048

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	382.360
Overført resultat	-224.313
Forslag til udbytte for regnskabsåret	220.000
ÅRETS RESULTAT	378.048

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013
AKTIVER

Note		31/12 2013	Åbnings-balance 29/11 2013
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6.938.754	6.556.394
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	6.938.754	6.556.394
	ANLÆGSAKTIVER	6.938.754	6.556.394
1	Selskabsskat	1.438	0
1	Udskudte skatteaktiver	0	0
	TILGODEHAVENDER	1.438	0
	OMSÆTNINGSAKTIVER	1.438	0
	AKTIVER I ALT	6.940.192	6.556.394

Note		31/12 2013	Åbnings-balance 29/11 2013
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	382.360	0
	Overført resultat	5.832.082	6.056.394
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	220.000	0
3	EGENKAPITAL	6.934.442	6.556.394
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.750	0
1	Selskabsskat	0	0
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	5.750	0
	GÆLDSFORPLIGTELSER	5.750	0
	PASSIVER I ALT	6.940.192	6.556.394
4	Eventualforpligtelser		
5	Ejerforhold		

1 Selskabsskat og udskudt skat

	Selskabsskat	Udskudt skat	Ifølge resultatopgørelse
Skyldig pr. 29/11 2013	0	0	
Skat af årets resultat	-1.438	0	-1.438
Refusion, sambeskatning	0	0	
SKYLDIG PR. 31/12 2013	-1.438	0	
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			-1.438

2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	Tilknyttede virksomheder
Kostpris pr. 29/11 2013	6.556.394
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
KOSTPRIS PR. 31/12 2013	6.556.394
Opskrivninger pr. 29/11 2013	0
Årets resultatandel	438.618
Afskrivninger koncerngoodwill	-56.258
Årets andel af egenkapitalreguleringer	0
Modtaget udbytte i året	0
Opskrivninger, afgang i året	0
OPSKRIVNINGER PR. 31/12 2013	382.360
Af- og nedskrivninger pr. 29/11 2013	0
Årets resultatandel	0
Årets andel af egenkapitalreguleringer	0
Modtaget udbytte i året	0
Af- og nedskrivninger, afgang i året	0
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 31/12 2013	0
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31/12 2013	6.938.754

Selskabets tilknyttede og associerede virksomheder omfatter følgende:

	Ejerandel	Årets resultat	Egenkapital
Tilknyttede virksomheder:			
Entreprenørfirmaet Strømberg & Sahl A/S, Dragør	100%	438.618	3.619.508
Afskrivning, koncerngoodwill/Koncerngoodwill		56.258	3.319.246
Årets resultat/regnskabsmæssig værdi 31/12 2013		382.360	6.938.754

3 Egenkapital	31/12 2013
Virksomhedskapital pr. 31/12 2013	500.000
Reserve for nettoopskrivning pr. 29/11 2013	0
Årets nettoopskrivning	382.360
Reserve for nettoopskrivning pr. 31/12 2013	382.360
Overført resultat pr. 29/11 2013	0
Overkurs ved stiftelse	6.056.394
Overført af årets resultat	-224.313
Overført resultat pr. 31/12 2013	5.832.082
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 29/11 2013	0
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	0
Forslag til udbytte	220.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 31/12 2013	220.000
Egenkapital pr. 31/12 2013	6.934.442

Virksomhedskapitalen består af 500 stk. aktier á kr. 1.000. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

4 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber fra den 29. november 2013 og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskatter.

5 Ejerforhold

Følgende aktionærer er omfattet af Selskabslovens § 55:

Sebastian Sahl Holding ApS, Ballerup
Strømberg Capital A/S, Kastrup