
Philosophy A/S

c/o Finn Schmidt, Kaningårdsvej 37, 2830 Virum

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 21 48 04 79

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 26/5 2016

Kim Breide Ulrich
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsregnskabet 10

Regnskabspraksis 14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Philosophy A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 10. maj 2016

Direktion

Finn Olavi Palomaki Schmidt

Bestyrelse

Formand Sven-Erik Reynheim
Petersen

Finn Olavi Palomaki Schmidt

Kim Breide Ulrich

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Philosophy A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Philosophy A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Hellerup, den 10. maj 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jan Boje Andreassen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Philosophy A/S
c/o Finn Schmidt, Kaningårdsvej 37
2830 Virum
E-mail: kundenavn@kundenavn.dk

CVR-nr.: 21 48 04 79
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Virum

Bestyrelse

Sven-Erik Reynheim Petersen
Finn Olavi Palomaki Schmidt
Kim Breide Ulrich

Direktion

Finn Olavi Palomaki Schmidt

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Philosophy A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed og anden dermed forbunden virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på DKK 250.809, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 1.330.817.

Efter at selskabet i 2014 afhændede sin hovedaktivitet, er der i 2015 fortsat sket afhændelse af øvrige aktiviteter og gæld.

Datterselskaberne Platon (UK) Limited og Platon IS er afviklet i regnskabsåret.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttotab		-213.949	48.643.341
Personaleomkostninger	1	0	-32.415.992
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	0	-6.485.263
Resultat før finansielle poster		-213.949	9.742.086
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		173.874	4.024.704
Finansielle indtægter	3	348.250	1.069.832
Finansielle omkostninger	4	-502.862	-701.464
Resultat før skat		-194.687	14.135.158
Skat af årets resultat	5	-56.122	-2.473.227
Årets resultat		-250.809	11.661.931

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-250.809	11.661.931
		-250.809	11.661.931

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	6	10.491.613	10.938.933
Deposita		0	200
Finansielle anlægsaktiver		10.491.613	10.939.133
Anlægsaktiver		10.491.613	10.939.133
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	401.101
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		417.698	1.215.905
Andre tilgodehavender		75.261	225.744
Udskudt skatteaktiv		96.389	36.281
Tilgodehavender		589.348	1.879.031
Likvide beholdninger		1.921.483	17.467.156
Omsætningsaktiver		2.510.831	19.346.187
Aktiver		13.002.444	30.285.320

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		510.000	550.000
Overført resultat		820.817	13.353.713
Egenkapital	7	1.330.817	13.903.713
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	39.225
Hensatte forpligtelser		0	39.225
Anden gæld		0	1.740.643
Langfristede gældsforpligtelser		0	1.740.643
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	172.232
Gæld til tilknyttede virksomheder		10.707.472	10.714.031
Selskabsskat		0	1.717.435
Anden gæld		964.155	1.998.041
Kortfristede gældsforpligtelser		11.671.627	14.601.739
Gældsforpligtelser		11.671.627	16.342.382
Passiver		13.002.444	30.285.320
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	550.000	13.352.385	13.902.385
Valutakursregulering	0	-320.759	-320.759
Kontant kapitalforhøjelse	300.000	-300.000	0
Kontant kapitalnedsættelse	-340.000	-11.660.000	-12.000.000
Årets resultat	0	-250.809	-250.809
Egenkapital 31. december	510.000	820.817	1.330.817

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	0	30.112.089
Pensioner	0	1.946.159
Andre omkostninger til social sikring	0	357.744
	<u>0</u>	<u>32.415.992</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>38</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	0	4.800.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	494.808
Gevinst og tab ved afhændelse	0	1.190.455
	<u>0</u>	<u>6.485.263</u>
Der specificeres således:		
Goodwill	0	4.800.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	418.705
Indretning af lejede lokaler	0	76.103
Tab/(gevinst) ved salg af materielle anlægsaktiver	0	1.190.455
	<u>0</u>	<u>6.485.263</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	0	282.399
Andre finansielle indtægter	0	14.229
Valutakursreguleringer	348.250	773.204
	<u>348.250</u>	<u>1.069.832</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	308.790	298.518
Andre finansielle omkostninger	<u>194.072</u>	<u>402.946</u>
	<u>502.862</u>	<u>701.464</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	2.053.590
Årets udskudte skat	-60.698	480.605
Regulering af skat vedrørende tidligere år	116.820	-3.155
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>0</u>	<u>-57.813</u>
	<u>56.122</u>	<u>2.473.227</u>

Noter til årsregnskabet

	2015 DKK	2014 DKK
6 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	18.391.851	22.420.434
Tilgang i årets løb	0	5.942.884
Afgang i årets løb	-8.185.880	-9.971.467
Kostpris 31. december	<u>10.205.971</u>	<u>18.391.851</u>
Værdireguleringer 1. januar	-7.452.918	-14.631.109
Årets afgang	7.880.604	0
Valutakursregulering	-320.961	-689.930
Årets resultat	178.917	3.996.906
Afskrivning på goodwill	0	-2.986.776
Tilbageførsel af nedskrivning	0	6.857.991
Værdireguleringer 31. december	<u>285.642</u>	<u>-7.452.918</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>10.491.613</u>	<u>10.938.933</u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Philosophy Norge AS	Dr. Eufemias gate 14, Oslo Norway	T.NOK 100,1	100%	5.265.659	-23.046
Philosophy Infrastructure ApS	Kaningårdsvej 37 Virum, Denmark	T.DKK 125	100%	5.225.940	201.963

7 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 510.000 aktier à nominelt DKK 1. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsregnskabet

8 Nærtstående parter og ejerforhold

Grundlag

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Netcompany Holding ApS
Sokrates Holding ApS

Koncernregnskab

Selskabet har i regnskabsåret fravalgt at udarbejde koncernregnskab jævnført ARL §110 .

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Philosophy A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Indtægter 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, kontorhold, tab på debitorer og andre omkostninger. Desuden indgår øvrige personaleomkostninger, der ikke indgår som gage, under personaleomkostninger.

Under andre eksterne omkostninger indregnes tillige forsknings- og udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for aktivering.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten “Kapitalandele i dattervirksomheder” den forholdsmæssige ejerandel af

Regnskabspraksis

virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.