

TEL. : +45 3945 0200  
FAX : +45 3945 0202  
CVR : 18 9678 01

BHA STATS-AUTORISERET REVISION A/S  
TUBORGVEJ 32, DK-2900 HELLERUP  
BHA-REVISION.DK

**BHA** :  
REVISION

**Philtrade Danmark A/S**  
-----

**Pallesvej 29, 2300 København S**  
-----

**CVR-nr. 25 12 81 68**  
-----

**Årsrapport 2015**  
-----

Godkendt på generalforsamlingen

den 8/6 2016



Dirigent Preben Jensen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning .....	1
Revisionspåtegning .....	2
Selskabsoplysninger .....	3
Ledelsesberetning .....	4
Anvendt regnskabspraksis .....	5 - 6
Resultatopgørelse .....	7
Balance .....	8 - 9
Noter .....	10 - 11

**LEDELSESPÅTEGNING**

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

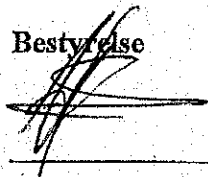
København, den 8. juni 2016

**Direktion**

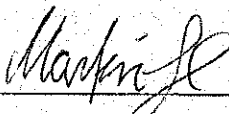


Preben Jensen

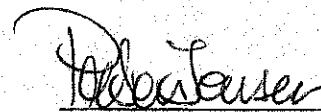
**Bestyrelse**



Diana Diakova Jensen



Martin Heese



Preben Jensen

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER***Til kapitalejerne i Philtrade Danmark A/S***Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Philtrade Danmark A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

**Forbehold***Grundlag for konklusion med forbehold*

Vi skal tage forbehold for værdiansættelsen og tilstedeværelsen af varebeholdninger, som følge af ikke helt tilstrækkeligt revisionsbevis. Varebeholdninger er således opgjort efter en indirekte metode og som følge af beholdningens karakter, kan det være svært at fastslå en nettorealiseringsværdi. Vi kan således ikke udtale os om afvigelse er positiv eller negativ eller om denne i givet fald er væsentlig.


**Konklusion med forbehold**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningen af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, 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.

**Udtalelse om ledelsesberetningen**

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

Hellerup, den 8. juni 2016  
BHA Statsautoriseret Revision A/S,  
cvr. nr. 18 96 79 01

  
Palle Harting Johansen  
statsautoriseret revisor

**SELSKABSOPLYSNINGER**

**Selskabet**

Philtrade Danmark A/S  
Pallesvej 29  
2300 København S  
Danmark

CVR nr. 25 12 81 68

Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Hjemstedskommune: København

**Direktion**

Preben Jensen

**Bestyrelse**

Diana Diakova Jensen

Martin Heese

Preben Jensen

**Revisor**

BHA Statsautoriseret Revision A/S

Tuborgvej 32

DK-2900 Hellerup

## LEDELSESBERETNING

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af køb og salg af frimærker og mønter.

### Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for utilfredsstillende. Selskabet forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Det er ledelsens opfattelse, at der ikke er indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle situation.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Philtrade Danmark A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mindre klasse B virksomhed.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder af- og nedskrivninger i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet og aktivets værdi kan værdiansættes pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen når det er sandsynligt at selskabet er forpligtet til at betale og forpligtelsen kan værdiansættes pålideligt.

Ved første indregning værdiansættes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende værdiansættes aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for de enkelte regnskabsposter.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Forskellen mellem kursen på transaktionsdagen og betalingsdagen indregnes i resultatopgørelsen som finansiell post.

Tilgodehavender, gæld mv. i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Kursforskellen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af salgsrabatter.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat****Finansielle poster**

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og fremmed valuta

**Selskabsskat og udskudt skat**

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.

Udskudt skat værdiansættes efter gældsmetoden af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

**BALANCEN****Varebeholdninger**

Varebeholdninger værdiansættes til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Kostpris for handelsvarer opgøres til kostpris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender værdiansættes til amortiseret kostpris, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Gældsforpligtelser i øvrigt**

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.



**RESULTATOPGØRELSE 1. januar - 31. december 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
BRUTTOFORTJENESTE .....		975.051	1.040.103
Personaleomkostninger .....	1	<u>608.464</u>	<u>150.630</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER .....		366.587	889.473
Afskrivninger .....	3	<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER .....		366.587	889.473
Finansielle indtægter .....		0	0
Finansielle udgifter .....		<u>454.825</u>	<u>401.101</u>
RESULTAT FØR SKAT .....		- 88.238	488.372
Skat af årets resultat .....	2	<u>0</u>	<u>125.155</u>
ÅRETS RESULTAT .....		<u><u>- 88.238</u></u>	<u><u>363.217</u></u>

**FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING**

Udbytte for regnskabsåret .....	0	0
Overført resultat .....	<u>- 88.238</u>	<u>363.217</u>
	<u><u>- 88.238</u></u>	<u><u>363.217</u></u>

BALANCE pr. 31. december 2015

		31-12-2015	31-12-2014
<u>AKTIVER</u>	<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Driftsmidler.....	3	0	0
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER .....		0	0
Depositem.....		128.000	128.000
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER .....		128.000	128.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT .....		128.000	128.000
VAREBEHOLDNINGER .....		13.000.000	13.000.000
Tilgodehavender fra salg .....		17.045	3.445
Andre tilgodehavender .....		19.038	0
TILGODEHAVENDER .....		36.083	3.445
LIKVIDE BEHOLDNINGER .....		0	0
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....		13.036.083	13.003.445
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>13.164.083</b>	<b>13.131.445</b>

**BALANCE pr. 31. december 2015**

		<b>31-12-2015</b>	<b>31-12-2014</b>
	<b>Note</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b><u>PASSIVER</u></b>			
Aktiekapital .....		500.000	500.000
Overført resultat .....		3.151.693	3.239.931
<b>EGENKAPITAL I ALT</b> .....	4	<u>3.651.693</u>	<u>3.739.931</u>
Gæld til pengeinstitutter .....		7.057.953	6.847.180
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		1.738.657	1.717.504
Selskabsskat .....		62.296	170.327
Gæld til kapitalejer og selskabsledelsen .....		269.798	253.146
Anden gæld .....		<u>383.686</u>	<u>403.357</u>
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b> .....		<u>9.512.390</u>	<u>9.391.514</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b> .....		<u>9.512.390</u>	<u>9.391.514</u>
<b>PASSIVER I ALT</b> .....		<u>13.164.083</u>	<u>13.131.445</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser .....	5		
Nærtstående parter .....	6		

**NOTER**

	2015	2014
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b><u>Note 1 - Personaleomkostninger</u></b>		
Løn .....	608.464	150.630
	<u>608.464</u>	<u>150.630</u>
<b><u>Note 2 - Skat af årets resultat</u></b>		
Årets aktuelle skat .....	0	125.155
Regulering af selskabsskat tidligere år .....	0	0
	<u>0</u>	<u>125.155</u>
<b><u>Note 3 - Anlægsaktiver</u></b>		
Anskaffelsessum, primo .....	45.000	45.000
Tilgang .....	0	0
Afgang .....	0	0
Anskaffelsessum, ultimo .....	<u>45.000</u>	<u>45.000</u>
Akkumulerede afskrivninger, primo .....	45.000	45.000
Afskrivninger vedr. årets gang .....	0	0
Årets afskrivninger .....	0	0
Akkumulerede afskrivninger, ultimo .....	<u>45.000</u>	<u>45.000</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo .....	<u>0</u>	<u>0</u>

**NOTER**

	2015	2014
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b><u>Note 4 - Egenkapital</u></b>		
Aktiekapital primo/ultimo .....	500.000	500.000
<b>Overført resultat:</b>		
Saldo primo .....	3.239.931	2.876.714
Overført af årets resultat .....	- 88.238	363.217
Overført til næste år .....	3.151.693	3.239.931
<b>EGENKAPITAL I ALT .....</b>	<b>3.651.693</b>	<b>3.739.931</b>

**Note 5 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ikke påtaget sig forpligtelser, der ikke fremgår af dette regnskab.

**Note 6 - Nærtstående parter****Bestemmende indflydelse:**

Direktør Preben Jensen, Pallesvej 29, 2300 København S, der er hovedaktionær.

**Ejerforhold**

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Direktør Preben Jensen

Pallesvej 29, 2300 København S