

TEL. : +45 3945 0200
FAX : +45 3945 0202
CVR : 18 9679 01

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

BHA :
REVISION

Philtrade Danmark A/S

Kimervej 8, 4780 Stege

CVR-nr. 25 12 81 68

Årsrapport 2019

Godkendt på generalforsamlingen

den 27 / 8 2020

Dirigent Preben Jensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	1
Revisionspåtegning	2 - 3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Noter	11 - 12

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar-31. december 2019.

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

Selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision, hvilket bliver vedtaget på den kommende generalforsamling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stege, den 26. august 2020

Direktion

Preben Jensen

Bestyrelse

Diana Diakova Jensen

Martin Heese

Preben Jensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Philtrade A/S

Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for Philtrade A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra de mulige indvirkninger af det forhold, der er beskrevet i afsnittet ”Grundlag for konklusion med forbehold”, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 afvigelser er positiv eller negativ eller om denne i givet fald er væsentlig.

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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

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 for 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.

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. Risiko for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væ-

sentlig 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.

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.

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.

Hellerup, den 26. august 2020
BHA Statsautoriseret Revision A/S,
cvr. nr. 18 96 79 01



Palle Harting Johansen
statsautoriseret revisor

mne32856

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Philtrade Danmark A/S

Kimervej 8

4780 Stege

Danmark

CVR nr. 25 12 81 68

Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Hjemstedskommune: Vordingborg

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, hvilket skyldes en større nedskrivning af varelageret. 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 med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning, andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger og andre eksterne omkostninger.

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 nettorealisationsværdi, 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 2019

		2019	2018
	Note	kr.	kr.
BRUTTOFORTJENESTE		-2.885.720	727.799
Personaleomkostninger	1	<u>14.487</u>	<u>663.739</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		-2.900.207	64.060
Afskrivninger	2	<u>5.135</u>	<u>4.345</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-2.905.342	59.715
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle udgifter		<u>147.622</u>	<u>126.239</u>
RESULTAT FØR SKAT		-3.052.964	-66.524
Skat af årets resultat	3	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-3.052.964</u></u>	<u><u>-66.524</u></u>

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>-3.052.964</u>	<u>-66.524</u>
		<u><u>-3.052.964</u></u>	<u><u>-66.524</u></u>

BALANCE pr. 31. december 2019

<u>AKTIVER</u>	Note	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
		kr.	kr.
Driftsmidler.....	2	3.957	9.092
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		<u>3.957</u>	<u>9.092</u>
 ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>3.957</u>	<u>9.092</u>
 VAREBEHOLDNINGER		<u>7.750.000</u>	<u>10.800.000</u>
Tilgodehavender fra salg		4.250	9.055
Andre tilgodehavender		<u>14.800</u>	<u>0</u>
TILGODEHAVENDER		<u>19.050</u>	<u>9.055</u>
 LIKVIDE BEHOLDNINGER		<u>7.830</u>	<u>2.134</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>7.776.880</u>	<u>10.811.189</u>
 AKTIVER I ALT		<u><u>7.780.837</u></u>	<u><u>10.820.281</u></u>

BALANCE pr. 31. december 2019

	Note	31-12-2019	31-12-2018
		kr.	kr.
<u>PASSIVER</u>			
Aktiekapital		500.000	500.000
Overført resultat		77.518	3.130.482
EGENKAPITAL I ALT	4	577.518	3.630.482
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.115.334	726.300
Gæld til pengeinstitutter		0	802.972
Gæld til kapitalejer og selskabsledelsen		2.822.182	3.025.613
Anden gæld		3.265.803	2.634.914
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		7.203.319	7.189.799
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		7.203.319	7.189.799
PASSIVER I ALT		7.780.837	10.820.281

NOTER

	2019	2018
	kr.	kr.
<u>Note 1 - Personalemkostninger</u>		
Løn	14.487	663.739
	<u>14.487</u>	<u>663.739</u>
Gennemsnitlig antal ansatte.....	<u>1</u>	<u>1</u>
<u>Note 2 - Anlægsaktiver</u>		
Anskaffelsessum, primo	59.239	59.239
Tilgang	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>59.239</u>	<u>59.239</u>
Akkumulerede afskrivninger, primo	50.147	45.802
Afskrivninger vedr. årets gang	0	0
Årets afskrivninger	<u>5.135</u>	<u>4.345</u>
Akkumulerede afskrivninger, ultimo	<u>55.282</u>	<u>50.147</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>3.957</u>	<u>9.092</u>
<u>Note 3 - Skat af årets resultat</u>		
Årets aktuelle skat	0	0
Regulering af selskabsskat tidligere år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

NOTER

	2019	2018
	kr.	kr.
<u>Note 4 - Egenkapital</u>		
Aktiekapital primo/ultimo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Overført resultat:		
Saldo primo	3.130.482	3.197.006
Overført af årets resultat	<u>- 3.052.964</u>	<u>- 66.524</u>
Overført til næste år	<u>77.518</u>	<u>3.130.482</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u><u>577.518</u></u>	<u><u>3.630.482</u></u>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Preben Kim Raahauge Jensen

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-360209088465

IP: 5.103.xxx.xxx

2020-08-29 10:15:22Z

NEM ID 

Preben Kim Raahauge Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-360209088465

IP: 5.103.xxx.xxx

2020-08-29 10:15:22Z

NEM ID 

Diana Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-332510860723

IP: 5.103.xxx.xxx

2020-08-31 07:45:21Z

NEM ID 

Martin Heese

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-814691744257

IP: 5.103.xxx.xxx

2020-08-31 11:34:53Z

NEM ID 

Palle Harting Johansen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:18967901-RID:90855871

IP: 217.74.xxx.xxx

2020-08-31 11:41:21Z

NEM ID 

Preben Kim Raahauge Jensen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-360209088465

IP: 5.103.xxx.xxx

2020-08-31 11:46:47Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: J8CLT-BGGN3-LNOXK-T3WWN-2624D-8A0LE

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>