

Phileco ApS

Tyge Krabbes Vej 9, 2300 København S

CVR-nr. 26 40 78 69

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. juni 2019.

Mikael Breinholst
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Phileco ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 7. juni 2019

Direktion

Mikael Breinholst

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Phileco ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Phileco ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

København, den 7. juni 2019

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40

Henrik Paaske

Statsautoriseret revisor
mne10067

Selskabsoplysninger

Selskabet

Phileco ApS
Tyge Krabbes Vej 9
2300 København S

CVR-nr.: 26 40 78 69
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Mikael Breinholst

Revisor

BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet i det forgangne regnskabsår har bestået i investeringsaktivitet.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet investerer i porteføljeaktier og da der ikke eksisterer et effektivt marked for disse aktier vil værdi-ansættelsen af aktierne være behæftet med større usikkerhed end tilfældet er ved noterede aktier.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for regnskabsåret og dets økonomiske stilling pr. 31. december 2018 fremgår af efterfølgende resultatopgørelse, balance og noter.

Selskabet har løbende brug for likviditet. Selskabets eneanpartshaver har overfor ledelse og revisor tilkendegivet forsat at ville tilføre selskabet de fornødne likviditetsfaciliteter til forsat drift af selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Phileco ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	652.349	-9.943
3 Personaleomkostninger	-141.382	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-12.000	-112.300
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	0	29.294
Andre finansielle indtægter	2.258	4
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-90.000
Øvrige finansielle omkostninger	-33.740	-6.545
Resultat før skat	467.485	-189.490
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	467.485	-189.490
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	467.485	0
Disponeret fra overført resultat	0	-189.490
Disponeret i alt	467.485	-189.490

Balance 31. december

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	125.000	125.000
7 Overført resultat	-5.055.539	-5.523.024
Egenkapital i alt	-4.930.539	-5.398.024
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	48.324
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.000	13.250
Anden gæld	4.947.294	5.356.396
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.955.294	5.417.970
Gældsforpligtelser i alt	4.955.294	5.417.970
Passiver i alt	24.755	19.946
1 Usikkerhed om going concern		
2 Usikkerhed ved indregning eller måling		
8 Eventualposter		

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabet har løbende brug for likviditet. Selskabets eneanpartshaver har overfor ledelse og revisor tilkendegivet forsat at ville tilføre selskabet de fornødne likviditetsfaciliteter til forsat drift af selskabet.		
2. Usikkerhed ved indregning eller måling		
Selskabet investerer i porteføljeaktier og da der ikke eksisterer et effektivt marked for disse aktier vil værdi-ansættelsen af aktierne være behæftet med større usikkerhed end tilfældet er ved noterede aktier.		
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	141.382	0
	<u>141.382</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>0</u>
4. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2018	112.301	62.301
Tilgang i årets løb	12.000	50.000
Kostpris 31. december 2018	<u>124.301</u>	<u>112.301</u>
Nedskrivning primo 1. januar 2018	-112.300	0
Årets nedskrivning	-12.000	-112.300
Nedskrivninger 31. december 2018	<u>-124.300</u>	<u>-112.300</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>1</u>	<u>1</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
5. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2018	256.670	256.670
Tilgang i årets løb	50.616	0
Afgang i årets løb	<u>-100.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>207.286</u>	<u>256.670</u>
Nedskrivninger 1. januar 2018	-246.670	-156.670
Årets nedskrivninger	-31.952	-90.000
Tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger samt tilbageførsel af nedskrivninger på afhændede værdipapirer	<u>90.000</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 31. december 2018	<u>-188.622</u>	<u>-246.670</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>18.664</u>	<u>10.000</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	-5.523.024	-5.333.534
Årets overførte overskud eller underskud	<u>467.485</u>	<u>-189.490</u>
	<u>-5.055.539</u>	<u>-5.523.024</u>
8. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Kautionsforpligtelser:		
Kautionsforpligtelse overfor Vækstfonden.		