

Phileco ApS

Tyge Krabbes Vej 9, 2300 København S

CVR-nr. 26 40 78 69

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. marts 2022.

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 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 28. marts 2022

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 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 28. marts 2022

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40

Lotte Nørskov

Statsautoriseret revisor
mne32825

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 og salg af konsulentydelse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for regnskabsåret og dets økonomiske stilling pr. 31. december 2021 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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttofortjeneste	513.233	768.174
2 Personaleomkostninger	-228.946	-256.056
Driftsresultat	284.287	512.118
Andre finansielle indtægter	783.115	78.389
Øvrige finansielle omkostninger	-109.841	-61.827
Resultat før skat	957.561	528.680
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	957.561	528.680
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	957.561	528.680
Disponeret i alt	957.561	528.680

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2021	2020
Anlægsaktiver		
3 Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>1</u>	<u>1</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1</u>	<u>1</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1</u>	<u>1</u>
Omsætningsaktiver		
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>40.000</u>
Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>40.000</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>181.309</u>	<u>0</u>
Værdipapirer i alt	<u>181.309</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	<u>1.113.482</u>	<u>659.318</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.294.791</u>	<u>699.318</u>
Aktiver i alt	<u>1.294.792</u>	<u>699.319</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-3.277.847	-4.235.408
Egenkapital i alt	-3.152.847	-4.110.408
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.000	14.000
Anden gæld	4.435.639	4.795.727
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.447.639	4.809.727
Gældsforpligtelser i alt	4.447.639	4.809.727
Passiver i alt	1.294.792	699.319

1 Usikkerhed om going concern

4 Oplysninger om dagsværdi

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	-4.764.088	-4.639.088
Årets overførte overskud eller underskud	0	528.680	528.680
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	-4.235.408	-4.110.408
Årets overførte overskud eller underskud	0	957.561	957.561
	125.000	-3.277.847	-3.152.847

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabets resultat for regnskabsåret og dets økonomiske stilling pr. 31. december 2021 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		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	163.053	190.864
Pensioner	60.000	60.000
Andre omkostninger til social sikring	5.893	5.192
	<u>228.946</u>	<u>256.056</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2021	129.251	156.671
Afgang i årets løb	0	-27.420
Kostpris 31. december 2021	<u>129.251</u>	<u>129.251</u>
Nedskrivninger 1. januar 2021	-129.250	-156.670
Tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger samt tilbageførsel af nedskrivninger på afhændede værdipapirer	0	27.420
Nedskrivninger 31. december 2021	<u>-129.250</u>	<u>-129.250</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>1</u>	<u>1</u>
4. Oplysninger om dagsværdi		
		<u>Børsnoterede aktier</u>
Dagsværdi 31. december 2021		181.309
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		<u>-9.888</u>

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.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb

Anvendt regnskabspraksis

- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

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

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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.