

Philosophique ApS

Nørrebrogade 193, st.
2200 København N

CVR-nr.: 29 15 32 48

Årsregnskab

for regnskabsåret 1. Januar 2015 - 31. December 2015

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 31. maj 2016

dirigent
Ömercan Bekar

Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard,
Statsautoriserede revisorer ApS
Vester Farimagsgade 6, 5.
1606 København V

Telefon: +45 3313 2020
Telefax: +45 3313 3399
Mail: hk@no-ellegaard.dk

CVR nr.: 15 19 99 89
Bank: 4180-3119547911
Web: www.no-ellegaard.dk

Indhold

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2015 for Philisophique ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet er ikke revideret, og det erklæres at virksomheden opfylder betingelserne herfor. Generalforsamlingen har truffet beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. maj 2016

Direktion

Ömercan Bekar

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Philosophique ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Philosophique ApS for regnskabsåret 01.01.2015 – 31.12.2015 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 revisorer's Etske 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.

Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard, Statsaut. Revisorer ApS
København, den 31. maj 2016


Niels Ole Ellegaard
Statsaut. Revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Philisophique ApS Nørrebrogade 193, st. 2200 København N
Cvrnr.:	29 15 32 48
Stiftet	31. november 2005
Hjemsted	København
Regnskabsår	01 Januar 2015 - 31. December 2015
Direktion	Ömercan Bekar Langhusvej 33 2700 Brønshøj
Dirigent	Ömercan Bekar
Revisor	Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard Niels Ole Ellegaard Vester Farimagsgade 6, 5. 1606 København V
Revision	Fravalgt
Generalforsamlingen	Ordinæregeneralforsamlingen afholdes den 31. maj 2016 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter består af handel med sko.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende. Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsregnskabets udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Philosophique ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger. Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde anpartsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå anpartsselskabet, 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttoresultat omfatter omsætning af handelsvarer, og som indtægtskriterium anvendes faktureringsprincippet, og med fradrag af vareforbrug, andre eksterne omkostninger og hjælpematerialer. Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt at sammendrage nævnte poster.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og evt. 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.

Balancen

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita optages til nominel værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

I tilfælde hvor det ikke har været muligt at opgøre varelageret skønnes varelageret af selskabets ledelse til en fornuftig værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. Januar 2015 - 31. December 2015

Noter

		T.Kr. i 2014	
	Bruttofortjeneste	347.312	429
	Personaleomkostninger	(239.460)	(381)
	Afskrivninger	-	-
	Resultat før renter	107.852	48
	Financielle udgifter	(1.116)	-
	Resultat før skat	<u>106.736</u>	48
2	Årets skat	(24.456)	(6)
	Årets resultat	<u><u>82.281</u></u>	42
	Overføres til næste år		

Balance pr. 31.12.2015

T.Kr.

AKTIVER

i 2014

Noter	Anlægsaktiver		
	Deposita	99.540	99
	Anlægsaktiver i alt	99.540	99
	Omsætningsaktiver:		
	Varelager	50.000	275
	Andre tilgodehavender	135.820	
	Likvide beholdninger	152.531	50
	Omsætningsaktiver ialt	338.351	325
	Aktiver ialt	<u>437.891</u>	<u>424</u>

PASSIVER

2	Egenkapital :		
	Indskudskapital	125.000	125
	Overført resultat	180.432	98
	Egenkapital ialt	305.432	223
	Gæld		
	Kortfristet gæld :		
	Pengeinstitutter	-	13
	Anden gæld	102.291	182
1	Selskabsskat	30.168	6
	Kortfristed gæld i alt	132.459	201
	Gæld ialt	132.459	201
	Passiver ialt	<u>437.891</u>	<u>424</u>

NOTER

1 Skat

	Åretsskat
Primo	5.712
Betalt a/c skat	-
Modtaget fra Skat	-
Årets skat iflg.opg.	<u>24.456</u>
Saldo ultimo	<u>30.168</u>

2 Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført Resultat
Egenkapital pr. 1. januar 2015	<u>125.000</u>	<u>98.151</u>
Overført fra resultatdisponeringen	-	82.281
Totalindkomst i alt	<u>-</u>	<u>180.432</u>
Egenkapital 31. december 2015	<u>125.000</u>	<u>180.432</u>
Samlet egenkapital 31. december 2015		<u>305.432</u>

Selskabskapitalen består af 125 anparter á nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.

3 Eventual forpligtelser

Der er ikke afgivet sikkerhedsstillelser end der står på regnskabet.