

## **Philippejse ApS**

**Strandvejen 140B  
2900 Hellerup**

**CVR-nr. 35 40 08 34**

**Årsrapport for 2016/17**

**(4. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 18/12 2017

---

Yvan Regis Teillet  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. september 2016 - 31. august 2017	10
Balance pr. 31. august 2017	11
Noter til årsrapporten	13

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2016 - 31. august 2017 for Philippejse ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2016 - 31. august 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 18. december 2017

### **Direktion**

Yvan Regis Teillet  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Philippejse ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Philippejse ApS for regnskabsåret 1. september 2016 - 31. august 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Næstved, den 18. december 2017

KvalitetsRevision  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 48 02 54

Christian Bjørk Hansen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Philippejse ApS  
Strandvejen 140B  
2900 Hellerup

CVR-nr.: 35 40 08 34  
Regnskabsperiode: 1. september 2016 - 31. august 2017  
Stiftet: 10. juli 2013  
Regnskabsår: 4. regnskabsår  
Hjemsted: Gentofte

### Direktion

Yvan Regis Teillet, direktør

### Revisor

KvalitetsRevision  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Vestre Kaj 16  
4700 Næstved

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er køb, salg, installering og montering af pejse og dermed anden beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 269.107, og selskabets balance pr. 31. august 2017 udviser en egenkapital på kr. 349.107.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Philippejse ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i danske kroner.

### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Selskabet har implementeret ændringerne til årsregnskabsloven, jf. lov nr. 738 om ændring af årsregnskabsloven m.v. af 1. juni 2015. Dette omfatter nye og ændrede oplysnings- og præsentationskrav samt ændringer i indregnings-, målings- og klassifikationsbestemmelser. Ændringer til bestemmelserne for indregning og måling samt klassifikation er følgende:

- Forslag til årets udbytte er præsenteret som en særlig reserve under egenkapitalen. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som en gældsforpligtelse.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i handelsvarer med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af handelsvarer, hvilket omfatter salg af pejsefronte, indbygningspejse, gaspejse, biopejse, elpejse og pejsetilbehør mv. indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

#### **Andre eksterne omkostninger**

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

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

#### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta mv.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	63 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

## Resultatopgørelse 1. september 2016 - 31. august 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>912.224</b>	<b>848.232</b>
Personaleomkostninger	1	-502.262	-494.548
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-40.000</u>	<u>-40.000</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>369.962</b>	<b>313.684</b>
Finansielle indtægter		138	0
Finansielle omkostninger	2	<u>-18.278</u>	<u>-16.295</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>351.822</b>	<b>297.389</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-82.715</u>	<u>-67.337</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>269.107</u></b>	<b><u>230.052</u></b>
Foreslået udbytte		<u>269.107</u>	<u>230.052</u>
		<b><u>269.107</u></b>	<b><u>230.052</u></b>

## Balance pr. 31. august 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		28.000	56.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<u>28.000</u>	<u>56.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		112.000	124.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u>112.000</u>	<u>124.000</u>
Deposita	6	42.000	42.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>42.000</u>	<u>42.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>182.000</u>	<u>222.000</u>
Handelsvarer		33.235	27.826
<b>Varebeholdninger</b>		<u>33.235</u>	<u>27.826</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		551.134	450.236
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.121	375
<b>Tilgodehavender</b>		<u>552.255</u>	<u>450.611</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>1.270.728</u>	<u>710.631</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.856.218</u>	<u>1.189.068</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>2.038.218</u>	<u>1.411.068</u>

## Balance pr. 31. august 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret		269.107	230.052
<b>Egenkapital</b>	7	<b>349.107</b>	<b>310.052</b>
Hensættelse til udskudt skat		6.463	7.150
Andre hensættelser	8	110.000	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>116.463</b>	<b>7.150</b>
Selskabsskat		83.402	67.254
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	9	<b>83.402</b>	<b>67.254</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		296.093	56.864
Leverandører af varer og tjenesteydelser		386.945	205.730
Anden gæld		806.208	764.018
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.489.246</b>	<b>1.026.612</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.572.648</b>	<b>1.093.866</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.038.218</b>	<b>1.411.068</b>
Eventualposter m.v.	10		

## Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	498.000	490.521
Andre omkostninger til social sikring	<u>4.262</u>	<u>4.027</u>
	<b><u>502.262</u></b>	<b><u>494.548</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	13.640	13.387
Valutakurstab	<u>4.638</u>	<u>2.908</u>
	<b><u>18.278</u></b>	<b><u>16.295</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	83.402	67.254
Årets udskudte skat	-687	100
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>-17</u>
	<b><u>82.715</u></b>	<b><u>67.337</u></b>

## Noter

### 4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. september 2016	140.000
Kostpris 31. august 2017	140.000
Af- og nedskrivninger 1. september 2016	84.000
Årets afskrivninger	28.000
Af- og nedskrivninger 31. august 2017	112.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. august 2017</b>	<b><u>28.000</u></b>

### 5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. september 2016	160.000
Kostpris 31. august 2017	160.000
Af- og nedskrivninger 1. september 2016	36.000
Årets afskrivninger	12.000
Af- og nedskrivninger 31. august 2017	48.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. august 2017</b>	<b><u>112.000</u></b>

### 6 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>
Kostpris 1. september 2016	42.000
Kostpris 31. august 2017	42.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. august 2017</b>	<b><u>42.000</u></b>



## Noter

### 7 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. september 2016	80.000	230.052	310.052
Betalt ordinært udbytte	0	-230.052	-230.052
Årets resultat	0	269.107	269.107
<b>Egenkapital 31. august 2017</b>	<b>80.000</b>	<b>269.107</b>	<b>349.107</b>

### 8 Andre hensættelser

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Hensat i året	110.000	0
<b>Saldo ultimo 31. august 2017</b>	<b>110.000</b>	<b>0</b>

Forpligtelserne vedrører garantisager.

### 9 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. september 2016	Gæld 31. august 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsskat	67.254	83.402	0	0
	<b>67.254</b>	<b>83.402</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Selskabsskatten forfalder til betaling senest 20. november 2018.

### 10 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Ymat Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har indgået lejekontrakt med 6 måneders uopsigelighed.

Den samlede forpligtelse udgør i uopsigelighedsperioden 91.200 kr.