

## **Philippejse ApS**

**Strandvejen 140B  
2900 Hellerup**

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

**Årsrapport for perioden  
1. september 2018 til 31. august 2019  
(6. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 10/12 2019

---

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 2018 - 31. august 2019	10
Balance pr. 31. august 2019	11
Noter til årsrapporten	13

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2018 - 31. august 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2018 - 31. august 2019.

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 10. december 2019

### **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 2018 - 31. august 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet 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 selskabet 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 selskabets 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, selskabet 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 10. december 2019

KvalitetsRevision  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 48 02 54

Christian Bjørk Hansen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne34329

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Philippejse ApS  
Strandvejen 140B  
2900 Hellerup

CVR-nr.: 35 40 08 34

Regnskabsperiode: 1. september 2018 - 31. august 2019

Stiftet: 10. juli 2013

Regnskabsår: 6. 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 2018/19 udviser et overskud på kr. 451.588, og selskabets balance pr. 31. august 2019 udviser en egenkapital på kr. 531.588.

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 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i danske kroner.

### **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.

## **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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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.

### **Vareforbrug**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **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**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.



## Anvendt regnskabspraksis

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.

## Balancen

### 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	8 år	0 %

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.

### **Likvider**

Likvider omfatter indeståender i pengeinstitutter samt en kassebeholdning.

### **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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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 2018 - 31. august 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.134.345</b>	<b>1.045.753</b>
Personaleomkostninger	1	-501.666	-502.052
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-20.000</u>	<u>-40.000</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>612.679</b>	<b>503.701</b>
Finansielle indtægter		883	0
Finansielle omkostninger	2	<u>-26.280</u>	<u>-21.068</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>587.282</b>	<b>482.633</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-135.694</u>	<u>-110.605</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>451.588</u></b>	<b><u>372.028</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		<u>451.588</u>	<u>372.028</u>
		<b><u>451.588</u></b>	<b><u>372.028</u></b>

## Balance pr. 31. august 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		80.000	100.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u>80.000</u>	<u>100.000</u>
Deposita	5	42.000	42.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>42.000</u>	<u>42.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>122.000</u>	<u>142.000</u>
Handelsvarer		47.064	38.286
<b>Varebeholdninger</b>		<u>47.064</u>	<u>38.286</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		632.180	828.122
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		26.647	28.000
<b>Tilgodehavender</b>		<u>658.827</u>	<u>856.122</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>1.151.027</u>	<u>659.818</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.856.918</u>	<u>1.554.226</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>1.978.918</u>	<u>1.696.226</u>

## Balance pr. 31. august 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret		451.588	372.028
<b>Egenkapital</b>	6	<b>531.588</b>	<b>452.028</b>
Hensættelse til udskudt skat		6.935	4.847
Andre hensættelser	7	110.000	110.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>116.935</b>	<b>114.847</b>
Skyldigt sambeskatningsbidrag		133.606	112.200
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	8	<b>133.606</b>	<b>112.200</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		90.732	154.894
Leverandører af varer og tjenesteydelser		251.420	252.168
Anden gæld		854.637	610.089
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.196.789</b>	<b>1.017.151</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.330.395</b>	<b>1.129.351</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.978.918</b>	<b>1.696.226</b>
Eventualposter mv.	9		

## Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	496.309	496.864
Andre omkostninger til social sikring	<u>5.357</u>	<u>5.188</u>
	<b><u>501.666</u></b>	<b><u>502.052</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	17.966	15.795
Valutakurstab	<u>8.314</u>	<u>5.273</u>
	<b><u>26.280</u></b>	<b><u>21.068</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	133.606	112.200
Årets udskudte skat	2.088	-1.616
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>21</u>
	<b><u>135.694</u></b>	<b><u>110.605</u></b>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. september 2018		<u>160.000</u>
Kostpris 31. august 2019		<u>160.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. september 2018		60.000
Årets afskrivninger		<u>20.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. august 2019		<u>80.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. august 2019</b>		<b><u>80.000</u></b>

## Noter

### 5 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>
Kostpris 1. september 2018	42.000
Kostpris 31. august 2019	42.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. august 2019</b>	<b>42.000</b>

### 6 Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for regn-</u> <u>skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. september 2018	80.000	372.028	452.028
Betalt ordinært udbytte	0	-372.028	-372.028
Årets resultat	0	451.588	451.588
<b>Egenkapital 31. august 2019</b>	<b>80.000</b>	<b>451.588</b>	<b>531.588</b>

	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
<b>7 Andre hensættelser</b>		
Saldo primo 1. september 2018	110.000	110.000
<b>Saldo ultimo 31. august 2019</b>	<b>110.000</b>	<b>110.000</b>

Andre hensatte forpligtelser vedrører uafsluttede garantisager.

### 8 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld</u> <u>1. september</u> <u>2018</u>	<u>Gæld</u> <u>31. august</u> <u>2019</u>	<u>Afdrag</u> <u>næste år</u>	<u>Restgæld</u> <u>efter 5 år</u>
Skyldigt sambeskatningsbidrag	112.200	133.606	0	0
	<b>112.200</b>	<b>133.606</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## **Noter**

### **9 Eventualposter mv.**

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Ymat Holding ApS 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.