

## **Philippejse ApS**

**Strandvejen 140B  
2900 Hellerup**

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

**Årsrapport for 2015/16**

**(3. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 12/12 2016

---

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 2015 - 31. august 2016	9
Balance pr. 31. august 2016	10
Noter til årsrapporten	12

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016.

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 12. december 2016

### **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 2015 - 31. august 2016 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 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 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.

Næstved, den 12. december 2016

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  
Regnskabsår: 1. september - 31. august  
Stiftet: 10. juli 2013  
Regnskabsår: 3. 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 2015/16 udviser et overskud på DKK 230.052, og selskabets balance pr. 31. august 2016 udviser en egenkapital på DKK 80.000.

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 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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, 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 lagre af handelsvarer med fradrag af omkostninger til vareforbrug 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt andre omkostninger til social sikring og øvrige personaleomkostninger mv..

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta mv.

### **Skat af årets resultat**

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

## **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.

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver 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.



## Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Fortjeneste eller tab 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 omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

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 diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Udbytte**

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.

### **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 og for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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**

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

### **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 2015 - 31. august 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>942.368</b>	<b>928.782</b>
Personaleomkostninger	1	-588.684	-596.352
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-40.000</u>	<u>-40.000</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>313.684</b>	<b>292.430</b>
Finansielle indtægter		0	100
Finansielle omkostninger	2	<u>-16.295</u>	<u>-15.901</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>297.389</b>	<b>276.629</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-67.337</u>	<u>-66.792</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>230.052</u></b>	<b><u>209.837</u></b>
Foreslået udbytte		<u>230.052</u>	<u>209.837</u>
		<b><u>230.052</u></b>	<b><u>209.837</u></b>

## Balance pr. 31. august 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		56.000	84.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<u>56.000</u>	<u>84.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		124.000	136.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u>124.000</u>	<u>136.000</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>222.000</u>	<u>262.000</u>
Handelsvarer		27.826	36.367
<b>Varebeholdninger</b>		<u>27.826</u>	<u>36.367</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		450.236	415.029
Selskabsskat		375	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u>450.611</u>	<u>415.029</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>710.631</u>	<u>644.458</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.189.068</u>	<u>1.095.854</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>1.411.068</u>	<u>1.357.854</u>

## Balance pr. 31. august 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.000	80.000
<b>Egenkapital</b>	7	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
Hensættelse til udskudt skat		7.150	7.050
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>7.150</b>	<b>7.050</b>
Selskabsskat		67.254	64.642
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	8	<b>67.254</b>	<b>64.642</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		56.864	69.585
Leverandører af varer og tjenesteydelser		205.730	232.438
Anden gæld		764.018	694.302
Foreslået udbytte for regnskabsåret		230.052	209.837
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.256.664</b>	<b>1.206.162</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.323.918</b>	<b>1.270.804</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.411.068</b>	<b>1.357.854</b>
Eventualposter m.v.	9		

## Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	490.521	498.000
Andre omkostninger til social sikring	4.027	4.140
Andre personaleomkostninger	94.136	94.212
	<u><b>588.684</b></u>	<u><b>596.352</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	13.387	12.549
Valutakurstab	2.908	3.352
	<u><b>16.295</b></u>	<u><b>15.901</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	67.254	64.642
Årets udskudte skat	100	2.150
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-17	0
	<u><b>67.337</b></u>	<u><b>66.792</b></u>

## Noter

### 4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. september 2015	<u>140.000</u>
Kostpris 31. august 2016	<u>140.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. september 2015	56.000
Årets afskrivninger	<u>28.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. august 2016	<u>84.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. august 2016</b>	<b><u><u>56.000</u></u></b>

### 5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. september 2015	<u>160.000</u>
Kostpris 31. august 2016	<u>160.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. september 2015	24.000
Årets afskrivninger	<u>12.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. august 2016	<u>36.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. august 2016</b>	<b><u><u>124.000</u></u></b>

### 6 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>
Kostpris 1. september 2015	<u>42.000</u>
Kostpris 31. august 2016	<u>42.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. august 2016</b>	<b><u><u>42.000</u></u></b>

## Noter

### 7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. september 2015	80.000	0	80.000
Årets resultat	0	230.052	230.052
Foreslået udbytte	0	-230.052	-230.052
<b>Egenkapital 31. august 2016</b>	<b>80.000</b>	<b>0</b>	<b>80.000</b>

### 8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. september 2015	Gæld 31. august 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsskat	64.642	67.254	0	0
	<b>64.642</b>	<b>67.254</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Selskabsskatten forfalder til betaling senest den 20. november 2017.

### 9 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Ymat Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med dette selskab for betaling af selskabsskat.

Selskabet har indgået en lejekontrakt med 6 måneders uopsigelighed.

Den samlede forpligtelse udgør i uopsigelsesperioden 84.000 kr.