

Philippejse ApS

**Strandvejen 140B
2900 Hellerup**

CVR-nr. 35 40 08 34

Årsrapport for 2017/18

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 14/12 2018

Yvan Regis Teillet
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. september 2017 - 31. august 2018	10
Balance pr. 31. august 2018	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2017 - 31. august 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2017 - 31. august 2018.

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 14. december 2018

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 2017 - 31. august 2018 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 14. december 2018

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 2017 - 31. august 2018

Stiftet: 10. juli 2013

Regnskabsår: 5. 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 2017/18 udviser et overskud på kr. 372.028, og selskabets balance pr. 31. august 2018 udviser en egenkapital på kr. 452.028.

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 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2017/18 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.

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. 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 2017 - 31. august 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste		1.045.753	912.224
Personaleomkostninger	1	-502.052	-502.262
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-40.000</u>	<u>-40.000</u>
Resultat før finansielle poster		503.701	369.962
Finansielle indtægter		0	138
Finansielle omkostninger	2	<u>-21.068</u>	<u>-18.278</u>
Resultat før skat		482.633	351.822
Skat af årets resultat	3	<u>-110.605</u>	<u>-82.715</u>
Årets resultat		<u>372.028</u>	<u>269.107</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		<u>372.028</u>	<u>269.107</u>
		<u>372.028</u>	<u>269.107</u>

Balance pr. 31. august 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		0	28.000
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>0</u>	<u>28.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		100.000	112.000
Materielle anlægsaktiver	5	<u>100.000</u>	<u>112.000</u>
Deposita	6	42.000	42.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>42.000</u>	<u>42.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>142.000</u>	<u>182.000</u>
Handelsvarer		38.286	33.235
Varebeholdninger		<u>38.286</u>	<u>33.235</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		828.122	551.134
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		28.000	1.121
Tilgodehavender		<u>856.122</u>	<u>552.255</u>
Likvide beholdninger		<u>659.818</u>	<u>1.270.728</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.554.226</u>	<u>1.856.218</u>
Aktiver i alt		<u>1.696.226</u>	<u>2.038.218</u>

Balance pr. 31. august 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>372.028</u>	<u>269.107</u>
Egenkapital	7	<u>452.028</u>	<u>349.107</u>
Hensættelse til udskudt skat		4.847	6.463
Andre hensættelser	8	<u>110.000</u>	<u>110.000</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>114.847</u>	<u>116.463</u>
Selskabsskat		<u>112.200</u>	<u>83.402</u>
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>112.200</u>	<u>83.402</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		154.894	296.093
Leverandører af varer og tjenesteydelser		252.168	386.945
Anden gæld		<u>610.089</u>	<u>806.208</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.017.151</u>	<u>1.489.246</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.129.351</u>	<u>1.572.648</u>
Passiver i alt		<u>1.696.226</u>	<u>2.038.218</u>
Eventualposter mv.	10		

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	496.864	498.000
Andre omkostninger til social sikring	<u>5.188</u>	<u>4.262</u>
	<u>502.052</u>	<u>502.262</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	15.795	13.640
Valutakurstab	<u>5.273</u>	<u>4.638</u>
	<u>21.068</u>	<u>18.278</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	112.200	83.402
Årets udskudte skat	-1.616	-687
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>21</u>	<u>0</u>
	<u>110.605</u>	<u>82.715</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. september 2017		<u>140.000</u>
Kostpris 31. august 2018		<u>140.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. september 2017		112.000
Årets afskrivninger		<u>28.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. august 2018		<u>140.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2018		<u>0</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. september 2017	160.000
Kostpris 31. august 2018	160.000
Af- og nedskrivninger 1. september 2017	48.000
Årets afskrivninger	12.000
Af- og nedskrivninger 31. august 2018	60.000
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2018	100.000

6 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Kostpris 1. september 2017	42.000
Kostpris 31. august 2018	42.000
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2018	42.000

7 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. september 2017	80.000	269.107	349.107
Betalt ordinært udbytte	0	-269.107	-269.107
Årets resultat	0	372.028	372.028
Egenkapital 31. august 2018	80.000	372.028	452.028

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
8 Andre hensættelser		
Hensat i året	<u>110.000</u>	<u>110.000</u>
Saldo ultimo 31. august 2018	<u><u>110.000</u></u>	<u><u>110.000</u></u>

Andre hensatte forpligtelser vedrører uafsluttede garantisager.

9 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. september 2017	Gæld 31. august 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsskat	<u>83.402</u>	<u>112.200</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>83.402</u></u>	<u><u>112.200</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

10 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.