

## **Philippejse ApS**

**Strandvejen 140B  
2900 Hellerup**

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

**Årsrapport for 2020/21**

**(8. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 24. november 2021

---

Yvan Regis Teillet  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. september 2020 - 31. august 2021	10
Balance pr. 31. august 2021	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. august 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. august 2021.

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 24. november 2021

### **Direktion**

Yvan Regis Teillet  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejeren i Philippejse ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for Philippejse ApS for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. august 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 24. november 2021

KvalitetsRevision  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 48 02 54

Martin Bech Ø. Jensen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne34465

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Philippejse ApS  
Strandvejen 140B  
2900 Hellerup

CVR-nr.: 35 40 08 34

Regnskabsperiode: 1. september 2020 - 31. august 2021

Stiftet: 10. juli 2013

Regnskabsår: 8. regnskabsår

Hjemsted: Gentofte

### Direktion

Yvan Regis Teillet, direktør

### Revisor

KvalitetsRevision  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Marskvej 27A  
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 2020/21 udviser et overskud på kr. 732.943, og selskabets balance pr. 31. august 2021 udviser en egenkapital på kr. 812.943.

Ledelsen anser året resultat for værende tilfredsstillende og forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

### **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 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

### **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**

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

#### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

#### Varebeholdninger

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

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

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

#### **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 til nettorealisationseværdi.

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, tilknyttede virksomheder 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. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

## Resultatopgørelse 1. september 2020 - 31. august 2021

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.559.315</b>	<b>1.217.578</b>
Personaleomkostninger	1	-556.913	-531.421
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-20.000	-20.000
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>982.402</b>	<b>666.157</b>
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder		1.276	0
Finansielle indtægter		0	498
Finansielle omkostninger		-27.042	-25.950
<b>Resultat før skat</b>		<b>956.636</b>	<b>640.705</b>
Skat af årets resultat	2	-223.693	-147.012
<b>Årets resultat</b>		<b>732.943</b>	<b>493.693</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		732.943	493.693
		<b>732.943</b>	<b>493.693</b>

## Balance pr. 31. august 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		40.000	60.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u>40.000</u>	<u>60.000</u>
Deposita	4	42.000	42.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>42.000</u>	<u>42.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>82.000</u>	<u>102.000</u>
Handelsvarer		38.667	43.517
<b>Varebeholdninger</b>		<u>38.667</u>	<u>43.517</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.383.950	357.697
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		9.245	7.641
Andre tilgodehavender		53.626	702.248
<b>Tilgodehavender</b>		<u>1.446.821</u>	<u>1.067.586</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>1.399.002</u>	<u>887.304</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>2.884.490</u>	<u>1.998.407</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>2.966.490</u>	<u>2.100.407</u>

## Balance pr. 31. august 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret		732.943	493.693
<b>Egenkapital</b>		<b>812.943</b>	<b>573.693</b>
Hensættelse til udskudt skat		8.800	8.501
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>8.800</b>	<b>8.501</b>
Selskabsskat		222.156	145.446
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b>222.156</b>	<b>145.446</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		786.995	130.429
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		410.571	394.780
Anden gæld		725.025	847.558
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.922.591</b>	<b>1.372.767</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.144.747</b>	<b>1.518.213</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.966.490</b>	<b>2.100.407</b>
Eventualforpligtelser	6		

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. september 2020	80.000	493.693	573.693
Betalt ordinært udbytte	0	-493.693	-493.693
Årets resultat	0	732.943	732.943
<b>Egenkapital 31. august 2021</b>	<b>80.000</b>	<b>732.943</b>	<b>812.943</b>

## Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	552.400	525.864
Andre omkostninger til social sikring	<u>4.513</u>	<u>5.557</u>
	<b><u>556.913</u></b>	<b><u>531.421</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	222.156	145.446
Årets udskudte skat	299	1.566
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>1.238</u>	<u>0</u>
	<b><u>223.693</u></b>	<b><u>147.012</u></b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. september 2020		<u>160.000</u>
Kostpris 31. august 2021		<u>160.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. september 2020		100.000
Årets afskrivninger		<u>20.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. august 2021		<u>120.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. august 2021</b>		<b><u>40.000</u></b>



## Noter

### 4 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>
Kostpris 1. september 2020	<u>42.000</u>
Kostpris 31. august 2021	<u>42.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. august 2021</b>	<b><u><u>42.000</u></u></b>

### 5 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld</u> 1. september 2020	<u>Gæld</u> 31. august 2021	<u>Afdrag</u> næste år	<u>Restgæld</u> efter 5 år
Selskabsskat	<u>145.446</u>	<u>222.156</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b><u><u>145.446</u></u></b>	<b><u><u>222.156</u></u></b>	<b><u><u>0</u></u></b>	<b><u><u>0</u></u></b>

### 6 Eventualforpligtelser

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.