



# **Phlake IVS**

**CVR-nr. 37 63 59 52**

**Årsrapport for 2017/18**  
**(2. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 30. november 2018

---

Stefan Cristopher Petersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|                                                 | <b>Side</b> |
|-------------------------------------------------|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                              |             |
| Ledespåtegning                                  | 1           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2           |
| <br>                                            |             |
| <b>Ledelsesberetning</b>                        |             |
| Selskabsoplysninger                             | 3           |
| Ledelsesberetning                               | 4           |
| <br>                                            |             |
| <b>Årsregnskab</b>                              |             |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 5           |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni            | 8           |
| Balance 30. juni                                | 9           |
| Noter til årsrapporten                          | 11          |

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Phlake IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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.

Frederiksberg, den 30. november 2018

### **Direktion**

Mads Bo Iversen  
direktør

Jonathan Elkær Nielsen  
direktør

Stefan Cristopher Petersen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Phlake IVS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Phlake IVS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 30. november 2018

Harboe & B.  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 33 64 94 52

Mads Harboe Nørring  
Godkendt revisor  
MNE-nr. mne40120

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Phlake IVS  
Nyvej 6, st.  
1851 Frederiksberg C

CVR-nr.: 37 63 59 52

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Hjemsted: Frederiksberg

### Direktion

Mads Bo Iversen, direktør  
Jonathan Elkær Nielsen, direktør  
Stefan Cristopher Petersen, direktør

### Revisor

Harboe & B.  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
Lersø Parkallé 107  
2100 København Ø

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive musik og koncert virksomhed samt anden hermed beslægtet virksomhed.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 386, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 3.046.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Phlake IVS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2017/18 er selskabets første regnskabsperiode.

### **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 færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Direkte omsætningsrelaterede omkostninger**

Direkte omsætningsrelaterede omkostninger indeholder det forbrug, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, administration, mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen 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**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.



## **Anvendt regnskabspraksis**

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Egenkapital**

#### **Reserve for iværksætterselskaber**

Reserven omfatter beløb, som iværksætterselskabet skal henlægge efter selskabslovens regler om iværksætterselskaber. Hvert år henlægges mindst 25 pct. af det årlige overskud indtil reserven for iværksætterselskaber sammen med selskabskapitalen udgør mindst 50.000 kr.

#### **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 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.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

|                                               | <u>Note</u> | <u>2017/18</u><br>kr. | <u>2016/17</u><br>kr. |
|-----------------------------------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                      |             | <b>416.808</b>        | <b>677.850</b>        |
| Personaleomkostninger                         | 1           | <u>-414.483</u>       | <u>-674.660</u>       |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>        |             | <b>2.325</b>          | <b>3.190</b>          |
| Finansielle omkostninger                      |             | <u>-1.851</u>         | <u>-190</u>           |
| <b>Resultat før skat</b>                      |             | <b>474</b>            | <b>3.000</b>          |
| Skat af årets resultat                        | 2           | <u>-88</u>            | <u>-440</u>           |
| <b>Årets resultat</b>                         |             | <b><u>386</u></b>     | <b><u>2.560</u></b>   |
| Overført til reserve for iværksætterselskaber |             | 2.947                 | 0                     |
| Overført resultat                             |             | <u>-2.561</u>         | <u>2.560</u>          |
|                                               |             | <b><u>386</u></b>     | <b><u>2.560</u></b>   |

## Balance 30. juni

|                                | <u>Note</u> | <u>2017/18</u>               | <u>2016/17</u>                 |
|--------------------------------|-------------|------------------------------|--------------------------------|
|                                |             | kr.                          | kr.                            |
| <b>Aktiver</b>                 |             |                              |                                |
| Andre tilgodehavender          |             | <u>300.861</u>               | <u>1.073.251</u>               |
| <b>Tilgodehavender</b>         |             | <u><b>300.861</b></u>        | <u><b>1.073.251</b></u>        |
| <b>Likvide beholdninger</b>    |             | <u><b>320.606</b></u>        | <u><b>14.520</b></u>           |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b> |             | <u><b>621.467</b></u>        | <u><b>1.087.771</b></u>        |
| <b>Aktiver i alt</b>           |             | <u><u><b>621.467</b></u></u> | <u><u><b>1.087.771</b></u></u> |

## Balance 30. juni

|                                          | <u>Note</u> | <u>2017/18</u><br>kr.        | <u>2016/17</u><br>kr.          |
|------------------------------------------|-------------|------------------------------|--------------------------------|
| <b>Passiver</b>                          |             |                              |                                |
| Virksomhedskapital                       |             | 100                          | 100                            |
| Reserve for iværksætterselskab           |             | 2.947                        | 0                              |
| Overført resultat                        |             | <u>-1</u>                    | <u>2.560</u>                   |
| <b>Egenkapital</b>                       | <b>3</b>    | <b><u>3.046</u></b>          | <b><u>2.660</u></b>            |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |             | 33.339                       | 14.646                         |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse    |             | 336.212                      | 190.266                        |
| Selskabsskat                             |             | 528                          | 440                            |
| Anden gæld                               |             | <u>248.342</u>               | <u>879.759</u>                 |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <b><u>618.421</u></b>        | <b><u>1.085.111</u></b>        |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          |             | <b><u>618.421</u></b>        | <b><u>1.085.111</u></b>        |
| <b>Passiver i alt</b>                    |             | <b><u><u>621.467</u></u></b> | <b><u><u>1.087.771</u></u></b> |

## Noter til årsrapporten

|                                                | <u>2017/18</u>        | <u>2016/17</u>        |                   |                     |
|------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|---------------------|
|                                                | kr.                   | kr.                   |                   |                     |
| <b>1 Personaleomkostninger</b>                 |                       |                       |                   |                     |
| Lønninger                                      | 413.915               | 674.660               |                   |                     |
| Andre omkostninger til social sikring          | <u>568</u>            | <u>0</u>              |                   |                     |
|                                                | <b><u>414.483</u></b> | <b><u>674.660</u></b> |                   |                     |
| <br>                                           |                       |                       |                   |                     |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>3</u>              | <u>3</u>              |                   |                     |
| <br>                                           |                       |                       |                   |                     |
| <b>2 Skat af årets resultat</b>                |                       |                       |                   |                     |
| Årets aktuelle skat                            | <u>88</u>             | <u>440</u>            |                   |                     |
|                                                | <b><u>88</u></b>      | <b><u>440</u></b>     |                   |                     |
| <br>                                           |                       |                       |                   |                     |
| <b>3 Egenkapital</b>                           |                       |                       |                   |                     |
|                                                | Virksomheds-          | Reserve for           | Overført          |                     |
|                                                | kapital               | iværksættelse         | resultat          | I alt               |
|                                                | <u>          </u>     | <u>          </u>     | <u>          </u> | <u>          </u>   |
| Egenkapital 1. juli 2017                       | 100                   | 0                     | 2.560             | 2.660               |
| Årets resultat                                 | <u>0</u>              | <u>2.947</u>          | <u>-2.561</u>     | <u>386</u>          |
| <b>Egenkapital 30. juni 2018</b>               | <b><u>100</u></b>     | <b><u>2.947</u></b>   | <b><u>-1</u></b>  | <b><u>3.046</u></b> |