

# PHILMA CONSULTING ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**12/07/2013**

---

**Philippe Devaleriola**

---

**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Påtegninger**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Erklæringer**

|                                                        |   |
|--------------------------------------------------------|---|
| Revisors erklæring om regnskabsmæssig assistance ..... | 5 |
|--------------------------------------------------------|---|

**Årsregnskab**

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 6  |
| Resultatopgørelse .....        | 7  |
| Balance .....                  | 8  |
| Noter .....                    | 10 |

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

PHILMA CONSULTING ApS

Frederiksholms Kanal 20

1220 København K

Telefonnummer: 39609060

Fax: 39409061

e-mailadresse: tpentreprise@mail.dk

CVR-nr: 28666896

Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2012 samt ledelsesberetningen for PHILMA CONSULTING APS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar 2012 - 31. december 2012.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 12/07/2013

## Direktion

Philippe Laurent Devaleriola

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Revision af årsregnskab Selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres. Dirigentens noteringer Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

# Revisors erklæring om regnskabsmæssig assistance

Til ledelsen i PHILMA CONSULTING APS

## Omtale af arbejdets og erklæringens omfang

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse, har vi opstillet årsregnskabet for Philma Consulting ApS for perioden 1. januar 2012 - 31. december 2012. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vort arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Rungsted,

Steen Gilfelt  
registreret revisor  
Gilfelt Revision ApS

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Anvendt regnskabspraksis

### Årsrapporten for PHILMA CONSULTING APS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen m.v. er ikke vist i årsrapporten på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

|                                               | Note     | 2012<br>kr.    | 2011<br>kr.    |
|-----------------------------------------------|----------|----------------|----------------|
| <b>Bruttoresultat</b> .....                   |          | <b>8.859</b>   | <b>-13.000</b> |
| Personaleomkostninger .....                   | <b>1</b> | -5.569         | 0              |
| <b>Resultat af ordinær primær drift</b> ..... |          | <b>3.290</b>   | <b>-13.000</b> |
| Andre finansielle indtægter .....             |          | 921            | 0              |
| Øvrige finansielle omkostninger .....         |          | -24.688        | -25.000        |
| <b>Ordinært resultat før skat</b> .....       |          | <b>-20.477</b> | <b>-38.000</b> |
| <b>Ekstraordinært resultat før skat</b> ..... |          | <b>-20.477</b> | <b>-38.000</b> |
| <b>Årets resultat</b> .....                   |          | <b>-20.477</b> | <b>-38.000</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>        |          |                |                |
| Overført resultat .....                       |          | -20.477        | -38.000        |
| <b>I alt</b> .....                            |          | <b>-20.477</b> | <b>-38.000</b> |

# Balance 31. december 2012

## Aktiver

|                                                   | Note     | 2012<br>kr.  | 2011<br>kr.    |
|---------------------------------------------------|----------|--------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....     |          | 0            | 0              |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>       | <b>2</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>       |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                  |          | <b>0</b>     |                |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... |          | 4.653        | 0              |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                |          | <b>4.653</b> | <b>0</b>       |
| Likvide beholdninger .....                        |          | 1.388        | 114.000        |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>              |          | <b>6.041</b> | <b>114.000</b> |
| <b>AKTIVER I ALT .....</b>                        |          | <b>6.041</b> | <b>114.000</b> |

# Balance 31. december 2012

## Passiver

|                                                                     | Note     | 2012<br>kr.     | 2011<br>kr.     |
|---------------------------------------------------------------------|----------|-----------------|-----------------|
| Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) ..... | 3        | 125.000         | 125.000         |
| Overført resultat .....                                             |          | -812.191        | -792.000        |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>                                      | <b>4</b> | <b>-687.191</b> | <b>-667.000</b> |
| Gæld til banker .....                                               |          | 70.855          | 0               |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....                      |          | 26.327          | 103.000         |
| Anden gæld .....                                                    |          | 169.226         | 139.000         |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....                         |          | 426.824         | 539.000         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                  |          | <b>693.232</b>  | <b>781.000</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>                               |          | <b>693.232</b>  | <b>781.000</b>  |
| <b>PASSIVER I ALT .....</b>                                         |          | <b>6.041</b>    | <b>114.000</b>  |

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

|                                       | 2012<br>kr. | 2011<br>kr. |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| Løn og gager                          | 0           | 0           |
| Pensionsbidrag                        | 0           | 0           |
| Andre omkostninger til social sikring | 5569        | 0           |
|                                       | <b>5569</b> | <b>0</b>    |

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

|                                     | Andre Anlæg<br>mv.<br>kr. |
|-------------------------------------|---------------------------|
| Kostpris primo                      | 9569                      |
| Tilgang                             | 0                         |
| Afgang                              | 0                         |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>9569</b>               |
|                                     |                           |
|                                     |                           |
|                                     |                           |
| Af- og nedskrivning primo           | 9569                      |
| Årets afskrivning                   | 0                         |
| Tilbageførsel ved afgang            | 0                         |
| <b>Af- og nedskrivning ultimo</b>   | <b>-9569</b>              |
|                                     |                           |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>0</b>                  |

### 3. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)

Aktie-/anpartskapitalen består af 125 aktier a 1.000 kr. Aktierne/anparterne er ikke opdelt i klasser.

|                                                        | kr.           |
|--------------------------------------------------------|---------------|
| Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår: |               |
| Aktiekapital dd.mm.åå.                                 | 125.000       |
| Tilgang dd.mm.åå, kapitaludvidelse                     | 0             |
| <b>Aktie-/anpartskapital ultimo</b>                    | <b>125000</b> |

### 4. Egenkapital i alt

|                              | Virksomheds-kapital | Reserve for<br>nettoopskrivning<br>efter indre<br>værdis metode | Overført<br>resultat | Foreslået<br>udbytte | Ialt           |
|------------------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------|
|                              | kr.                 | kr.                                                             | kr.                  | kr.                  | kr.            |
| Saldo primo                  | 125000              |                                                                 | -792714              |                      | -667714        |
| Udloddet ordinært<br>udbytte |                     |                                                                 |                      |                      |                |
| Årets resultat               |                     |                                                                 | -20477               |                      | -20477         |
| <b>Egenkapital ultimo</b>    | <b>125000</b>       |                                                                 | <b>-812191</b>       |                      | <b>-687191</b> |

### 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen os bekendt.

### 6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen os bekendt.