



J C Filtenborg A/S

Hornemansgade 36
2100 København Ø
CVR-nr. 12121334

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
20.04.2023

Peer Meisner
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	10
Resultatopgørelse for 2022	7
Balance pr. 31.12.2022	8
Egenkapitalopgørelse for 2022	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

J C Filtenborg A/S
Hornemansgade 36
2100 København Ø

CVR-nr.: 12121334
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

Bestyrelse

Peer Meisner, formand
Christina Filtenborg Brandt
Christian Filtenborg Brandt

Direktion

Jens Henrik Filtenborg Brandt, adm. dir.
Frederik Georg Filtenborg Brandt

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for J C Filtenborg A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20.04.2023

Direktion

Jens Henrik Filtenborg Brandt
adm. dir.

Frederik Georg Filtenborg Brandt

Bestyrelse

Peer Meisner
formand

Christina Filtenborg Brandt

Christian Filtenborg Brandt

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i J C Filtenborg A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for J C Filtenborg A/S for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 20.04.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Søren Strandby

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne24684

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med 2021 været engroshandel med brillestel, solbriller og ure.

Årets underskud på 284 t.kr. kan primært henføres til et lavere aktivitetsniveau i første del af 2022 som følge af Covid19-krisen. Resultatet vurderes som utilfredsstillende.

Ledelsen forventer et positivt resultat for 2023.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	1	7.166.923	7.913.843
Personaleomkostninger	2	(6.740.510)	(6.661.050)
Af- og nedskrivninger	3	(222.372)	(595.146)
Driftsresultat		204.041	657.647
Andre finansielle indtægter		2.947	2.022
Andre finansielle omkostninger	4	(556.630)	(466.268)
Resultat før skat		(349.642)	193.401
Skat af årets resultat	5	65.689	(50.605)
Årets resultat		(283.953)	142.796
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(283.953)	142.796
Resultatdisponering		(283.953)	142.796

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.721.830	1.327.531
Indretning af lejede lokaler		102.257	50.806
Materielle aktiver	6	1.824.087	1.378.337
Deposita		568.738	566.294
Finansielle aktiver		568.738	566.294
Anlægsaktiver		2.392.825	1.944.631
Fremstillede varer og handelsvarer		24.911.333	22.656.406
Varebeholdninger		24.911.333	22.656.406
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.669.575	1.978.937
Andre tilgodehavender		541.339	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		476.005	27.395
Periodeafgrænsningsposter		144.917	145.238
Tilgodehavender		2.831.836	2.151.570
Likvide beholdninger		27.059	62.527
Omsætningsaktiver		27.770.228	24.870.503
Aktiver		30.163.053	26.815.134

Passiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital	7	1.600.000	1.600.000
Overført overskud eller underskud		34.684	18.637
Egenkapital		1.634.684	1.618.637
Udskudt skat		3.072.316	2.662.000
Hensatte forpligtelser		3.072.316	2.662.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		17.857.957	12.774.276
Anden gæld		0	364.227
Langfristede gældsforpligtelser	8	17.857.957	13.138.503
Bankgæld		4.703.563	1.962.908
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.510.608	1.703.768
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		334.676	362.267
Anden gæld		1.049.249	5.367.051
Kortfristede gældsforpligtelser		7.598.096	9.395.994
Gældsforpligtelser		25.456.053	22.534.497
Passiver		30.163.053	26.815.134
Eventualforpligtelser	9		
Koncernforhold	10		

Egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.600.000	18.637	1.618.637
Koncerntilskud	0	300.000	300.000
Årets resultat	0	(283.953)	(283.953)
Egenkapital ultimo	1.600.000	34.684	1.634.684

Noter

1 Bruttofortjeneste/-tab

I bruttofortjeneste indgår andre driftsindtægter vedrørende Covid-19 hjælpepakker bestående af slutfregning af kompensation på 51 t. kr.

I bruttofortjeneste sidste år indgår andre driftsindtægter vedrørende Covid-19 hjælpepakker bestående af lønkompensation på 613 t.kr. og kompensation til faste omkostninger på 486 t.kr

2 Personaleomkostninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Gager og lønninger	6.696.986	6.603.067
Andre omkostninger til social sikring	43.524	57.983
	6.740.510	6.661.050
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	10	10

3 Af- og nedskrivninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	492.359	549.673
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	(269.987)	45.473
	222.372	595.146

4 Andre finansielle omkostninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	415.252	401.822
Renteomkostninger i øvrigt	120.864	46.361
Øvrige finansielle omkostninger	20.514	18.085
	556.630	466.268

5 Skat af årets resultat

	2022	2021
	kr.	kr.
Aktuel skat	(476.005)	(27.395)
Ændring af udskudt skat	410.316	78.000
	(65.689)	50.605

6 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	4.648.049	3.724.414
Tilgange	1.205.093	58.030
Afgange	(1.250.310)	0
Kostpris ultimo	4.602.832	3.782.444
Af- og nedskrivninger primo	(3.320.518)	(3.673.608)
Årets afskrivninger	(485.781)	(6.579)
Tilbageførsel ved afgang	925.297	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.881.002)	(3.680.187)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.721.830	102.257

7 Virksomhedskapital

	Antal	Nominel værdi kr.
Aktier	1.600	1.600.000
	1.600	1.600.000

Der har ikke været bevægelser de seneste 5 år.

8 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2022 kr.
Gæld til tilknyttede virksomheder	17.857.957
	17.857.957

9 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Bruler ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet hæfter solidarisk med øvrige selskaber i Bruler-koncernen for koncernes driftkreditter hos koncernens bankforbindelse på maksimalt 50.000 t.kr. Pr. 31.12.2022 er der trukket 34.706 t.kr. på koncernes kreditter.

10 Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:

Bruler ApS, København, CVR-nr: 89 86 88 15

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, varerforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for

virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivnings-test og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Bruler ApS og dets datterselskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle aktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5-7 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger, opgjort efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.