



J C Filtenborg A/S

Hornemansgade 36
2100 København Ø
CVR-nr. 12121334

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
28.03.2022

Peer Meisner
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2021	7
Balance pr. 31.12.2021	8
Egenkapitalopgørelse for 2021	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

J C Filtenborg A/S
Hornemansgade 36
2100 København Ø

CVR-nr.: 12121334
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Bestyrelse

Peer Meisner, formand
Christina Filtenborg Brandt
Christian Filtenborg Brandt

Direktion

Jens Henrik Filtenborg Brandt
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 01.01.2021 - 31.12.2021 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. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28.03.2022

Direktion

Jens Henrik Filtenborg Brandt

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 01.01.2021 - 31.12.2021, 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. 31.12.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers 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 revisoreres 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 28.03.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Søren Strandby

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne24684

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med 2020 været engroshandel med brillestel og ure.

Årets overskud på 143 t.kr. vurderes som tilfredsstillende, set i lyset af at 2021 har været negativt påvirket af Covid-19 krisen og delvis nedlukning af samfundet.

Ledelsen forventer et positivt resultat for 2022.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	1	7.913.843	7.109.439
Personaleomkostninger	2	(6.661.050)	(6.070.579)
Af- og nedskrivninger	3	(595.146)	(696.277)
Driftsresultat		657.647	342.583
Andre finansielle indtægter		2.022	4.228
Andre finansielle omkostninger	4	(466.268)	(494.008)
Resultat før skat		193.401	(147.197)
Skat af årets resultat	5	(50.605)	22.000
Årets resultat		142.796	(125.197)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		142.796	(125.197)
Resultatdisponering		142.796	(125.197)

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.327.531	1.513.275
Indretning af lejede lokaler		50.806	56.208
Materielle aktiver	6	1.378.337	1.569.483
Deposita		566.294	564.119
Finansielle aktiver		566.294	564.119
Anlægsaktiver		1.944.631	2.133.602
Fremstillede varer og handelsvarer		22.656.406	22.562.140
Varebeholdninger		22.656.406	22.562.140
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.978.937	2.153.758
Andre tilgodehavender		0	95.319
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		27.395	289.000
Periodeafgrænsningsposter		145.238	136.781
Tilgodehavender		2.151.570	2.674.858
Likvide beholdninger		62.527	123.297
Omsætningsaktiver		24.870.503	25.360.295
Aktiver		26.815.134	27.493.897

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital	7	1.600.000	1.600.000
Overført overskud eller underskud		18.637	(124.159)
Egenkapital		1.618.637	1.475.841
Udskudt skat		2.662.000	2.584.000
Hensatte forpligtelser		2.662.000	2.584.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		12.774.276	16.377.726
Anden gæld		364.227	512.864
Langfristede gældsforpligtelser	8	13.138.503	16.890.590
Bankgæld		1.962.908	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.703.768	2.363.328
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		362.267	435.218
Anden gæld		5.367.051	3.744.920
Kortfristede gældsforpligtelser		9.395.994	6.543.466
Gældsforpligtelser		22.534.497	23.434.056
Passiver		26.815.134	27.493.897
Eventualforpligtelser	9		
Koncernforhold	10		

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.600.000	(124.159)	1.475.841
Årets resultat	0	142.796	142.796
Egenkapital ultimo	1.600.000	18.637	1.618.637

Noter

1 Bruttofortjeneste/-tab

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

I bruttofortjeneste sidste år indgår andre driftsindtægter vedrørende Covid-19 hjælpepakker bestående af lønkompensation på 742 t.kr. og kompensation til faste omkostninger på 412 t.kr.

2 Personaleomkostninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Gager og lønninger	6.603.067	6.005.373
Andre omkostninger til social sikring	57.983	65.206
	6.661.050	6.070.579
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	11	11

3 Af- og nedskrivninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	549.673	696.277
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	45.473	0
	595.146	696.277

4 Andre finansielle omkostninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	401.822	391.684
Renteomkostninger i øvrigt	46.361	87.960
Øvrige finansielle omkostninger	18.085	14.364
	466.268	494.008

5 Skat af årets resultat

	2021	2020
	kr.	kr.
Aktuel skat	(27.395)	(289.000)
Ændring af udskudt skat	78.000	267.000
	50.605	(22.000)

6 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	4.643.793	3.724.414
Tilgange	859.000	0
Afgange	(854.744)	0
Kostpris ultimo	4.648.049	3.724.414
Af- og nedskrivninger primo	(3.130.518)	(3.668.206)
Årets afskrivninger	(544.271)	(5.402)
Tilbageførsel ved afgang	354.271	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(3.320.518)	(3.673.608)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.327.531	50.806

7 Virksomhedskapital

	Antal	Nominel værdi kr.
Aktier	1.600	1.600
	1.600	1.600

Der har ikke været bevægelser de seneste 5 år.

8 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2021 kr.
Gæld til tilknyttede virksomheder	12.774.276
Anden gæld	364.227
	13.138.503

9 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Bruler ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens 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 koncernens driftkreditter hos koncernens bankforbindelse på maksimalt 50.000 t.kr. Pr. 31.12.2021 er der trukket 11.690 t.kr. på koncernens 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:

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.