

Filtenborg Holding ApS

Hovedvejen 183

4320 Osted

CVR-nr. 25 62 93 88

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 16. marts 2016

Chrisian Filtenborg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Filtenborg Holding 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. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Osted, den 16. marts 2016

Direktion

Christian Filtenborg
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i Filtborg Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Filtborg Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere. Lånet er indfriet i 2015. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Roskilde, den 16. marts 2016

Plenge Revision
Statsautoriseret revisionsvirksomhed
CVR-nr. 35 94 48 85

Morten Plenge
Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Filtborg Holding ApS Hovedvejen 183 4320 Osted CVR-nr.: 25 62 93 88 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Lejre
Direktion	Christian Filtborg, direktør
Revision	Plenge Revision Statsautoriseret revisionsvirksomhed Algade 34, 1. th. 4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være holdingselskab samt handel og finansiering.

Usædvanlige forhold

I forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten for 2015, er ledelsen blevet opmærksom på en fejl vedrørende indregning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, der ikke er optaget til den faktiske indre værdi. Fejlen, der kan henføres til årregnskabet for 2013, er i årsregnskabet for 2015 indarbejdet som en fundamental fejl over egenkapitalen, og sammenligningstallene for 2014 er tilrettet. Fejlen påvirker egenkapitalen samt hensættelse vedrørende tilknyttede virksomheder med 555 tkr.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 819.036, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 2.542.038.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Filtborg Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Fundamental fejl

I forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten for 2015, er ledelsen blevet opmærksom på en fejl vedrørende indregning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, der ikke er optaget til den faktiske indre værdi. Fejlen, der kan henføres til årregnskabet for 2013, er i årsregnskabet for 2015 indarbejdet som en fundamental fejl over egenkapitalen, og sammenligningstillene for 2014 er tilrettet. Fejlen påvirker egenkapitalen samt hensættelse vedrørende tilknyttede virksomheder med 555 tkr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1, undladt at udarbejde koncernregnskab.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

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 hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Filtborg Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

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 og for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
Andre eksterne omkostninger		-11.053	-5
Bruttoresultat		-11.053	-5
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-11.053	-5
Resultat før finansielle poster		-11.053	-5
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		829.304	-25
Finansielle indtægter		2.739	62
Finansielle omkostninger		0	-4
Resultat før skat		820.990	28
Skat af årets resultat	1	-1.954	-13
Årets resultat		819.036	15
Ekstraordinært udbytte		106.445	0
Overført overskud		712.591	15
		819.036	15

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	<u>2.782.820</u>	<u>2.545</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>2.782.820</u>	<u>2.545</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.782.820</u>	<u>2.545</u>
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		<u>-451</u>	<u>54</u>
Tilgodehavender		<u>-451</u>	<u>54</u>
Likvide beholdninger		<u>122.263</u>	<u>162</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>121.812</u>	<u>216</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.904.632</u></u>	<u><u>2.761</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		<u>2.417.038</u>	<u>1.704</u>
Egenkapital	3	<u>2.542.038</u>	<u>1.829</u>
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	<u>259.706</u>	<u>781</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>259.706</u>	<u>781</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.500	8
Gæld til tilknyttede virksomheder		93.433	130
Selskabsskat		1.954	13
Anden gæld		<u>1</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>102.888</u>	<u>151</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>102.888</u>	<u>151</u>
Passiver i alt		<u>2.904.632</u>	<u>2.761</u>
Eventualposter mv.	5		

Noter til årsrapporten

1 Skat af årets resultat

Sambeskatningsbidrag	1.954	13
	<u>1.954</u>	<u>13</u>

2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Dansk Planstmontering A/S	Osted	100%	-627.430	591.182
Filtborg Ejendomme ApS	Osted	100%	2.782.820	238.122

3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ekstraordinært udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	2.259.755	0	2.384.755
Nettoeffekt ved rettelse af fundamental fejl	0	-555.308	0	-555.308
Korrigeret egenkapital pr. 1. januar 2015	125.000	1.704.447	0	1.829.447
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-106.445	-106.445
Årets resultat	0	712.591	106.445	819.036
Egenkapital 31. december 2015	<u>125.000</u>	<u>2.417.038</u>	<u>0</u>	<u>2.542.038</u>

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital (Fortsat)

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

4 Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Saldo 1. januar 2015	780.939	471
Hensat i året	(521.233)	310
Saldo ultimo 31. december 2015	259.706	781

Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder vedrører virksomhederne Dansk Plastmontering A/S. Hensættelsen vedrører negativ indre værdi i de tilknyttede virksomheder.

5 Eventualposter mv.

Kautions- og sikkerhedsstillelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter og renter, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for dattervirksomhedens lån hos pengeinstitutter. Kautionsmaksimum udgør pr. 31. december 2015 t.kr. 6.393.