

## Fila Offset ApS

Hovedgaden 9

2690 Karlslunde

CVR-nr. 26095808

## Årsrapport for 2015

15. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 12.05.2016



Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Anvendt regnskabspraksis	10
Noter	14

**Fila Offset ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Fila Offset ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlslunde, den 14. april 2016

**Direktion**



Inga Hartig  
Direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Fila Offset ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Fila Offset ApS for regnskabsåret 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Frederiksberg, den 14. april 2016

**Revisionsfirmaet Albrechtsen**

**Statsautoriseret Revisionsaktieselskab**

CVR-nr. 77926410

  
Bjarne Albrechtsen  
Statsautoriseret revisor

**Fila Offset ApS**

## **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Fila Offset ApS Hovedgaden 9 2690 Karlslunde
Telefon	46 15 32 45
E-mail	<a href="mailto:lars@filaoffset.dk">lars@filaoffset.dk</a>
CVR-nr.	26095808
Stiftelsesdato	26. juni 2001
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
<b>Direktion</b>	Inga Hartig , Direktør
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Albrechtsen Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Lindevangs Alle 4 2000 Frederiksberg

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive virksomhed indenfor den grafiske branche samt dermed forbundet virksomhed.

### Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

### Forventninger til fremtiden

Der forventes et positivt resultat for det efterfølgende regnskabsår.

**Resultatopgørelse**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>445.050</b>	<b>415.860</b>
Personaleomkostninger	1	-96.211	-188.913
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-146.430	-143.118
<b>Driftsresultat</b>		<b>202.409</b>	<b>83.829</b>
Finansielle indtægter		56.088	65.660
Finansielle omkostninger		-102.337	-147.892
<b>Resultat før skat</b>		<b>156.160</b>	<b>1.597</b>
Skat af årets resultat	2	-49.746	-27.361
<b>Årets resultat</b>		<b>106.414</b>	<b>-25.764</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.000	0
Overført resultat		56.414	-25.764
		<b>106.414</b>	<b>-25.764</b>

## Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger	3	3.150.949	3.196.127
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	314.269	415.521
Investeringsjendomme	5	3.000.000	3.000.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>6.465.218</b>	<b>6.611.648</b>
Andre tilgodehavender		367.851	371.763
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>367.851</b>	<b>371.763</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>6.833.069</b>	<b>6.983.411</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		30.489	25.294
<b>Varebeholdninger</b>		<b>30.489</b>	<b>25.294</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		56.112	63.125
Igangværende arbejder for fremmed regning		12.100	18.750
Tilgodehavende selskabsskat		6.000	10.000
Andre tilgodehavender		14.430	97.889
<b>Tilgodehavender</b>		<b>88.642</b>	<b>189.764</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>83.974</b>	<b>7.963</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>203.105</b>	<b>223.021</b>
<b>Aktiver</b>		<b>7.036.174</b>	<b>7.206.432</b>



## Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Overført resultat	7	400.287	343.873
Udbytte for regnskabsåret		50.000	0
<b>Egenkapital</b>		<b>575.287</b>	<b>468.873</b>
Hensættelser til udskudt skat	8	49.850	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>49.850</b>	<b>0</b>
Gæld til realkreditinstitutter		5.309.264	5.387.610
Gæld til banker		112.729	192.479
Anden gæld		65.000	65.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	9	<b>5.486.993</b>	<b>5.645.089</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		148.000	122.600
Gæld til banker		355.249	374.985
Leverandører af varer og tjenesteydelser		89.142	125.448
Anden gæld		331.653	469.437
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>924.044</b>	<b>1.092.470</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>6.411.037</b>	<b>6.737.559</b>
<b>Passiver</b>		<b>7.036.174</b>	<b>7.206.432</b>
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Fila Offset ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

### Ændret regnskabspraksis, skøn og fejl

Anvendte regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- Investeringsejendomme fra kospris til dagsværdi.

Ændringen sker i forbindelse med førtids implementering af den nye årsregnskabslov.

Den beløbsmæssige indvirkning på resultatopgørelse og balance er 0 kr.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

#### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	1.400.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

#### Dagsværdiregulering af investeringsaktiver og -gæld

Reguleringer af investeringsaktiver og -gæld målt til dagsværdi indregnes som selvstændig post i resultatopgørelsen.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

#### Investeringsjendomme

Investeringsjendomme omfatter investering i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og kapitalgevinst ved videresalg. Investeringsjendomme indregnes på erhvervelsestidspunktet til kostpris med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen. Renter og øvrige låneomkostninger i opførelsesperioden indregnes i kostprisen. Investeringsjendomme måles efterfølgende til dagsværdien ved at regulere regnskabsmæssig værdi ved op- eller nedregulering over resultatopgørelsen. Ved beregning af dagsværdien anvendes en individuelt fastsat diskonteringsfaktor ved en kapitalisering af det forventede, fremtidige løbende driftsafkast af ejendommen. I det omfang, der er tilgængelige aktuelle markedspriser for sammenlignelige ejendomme, indgår disse som grundlag for vurderingen af ejendommenes dagsværdi.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

#### Tilgodehavender

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

#### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

#### Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

#### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

For gældsforpligtelser der kan henføres til dagsværdiregulerede aktiver medtages gælden til dagsværdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

#### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

#### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Noter

	2015	2014
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	72.502	181.648
Omkostninger til social sikring	6.294	6.264
Andre personaleomkostninger	17.415	1.001
	<b>96.211</b>	<b>188.913</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	49.850	25.402
Regulering af tidligere års skat	-104	1.959
	<b>49.746</b>	<b>27.361</b>
<b>3. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris primo	3.658.897	3.658.897
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>3.658.897</b>	<b>3.658.897</b>
Af- og nedskrivninger primo	-462.770	-417.592
Årets afskrivninger	-45.178	-45.178
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-507.948</b>	<b>-462.770</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>3.150.949</b>	<b>3.196.127</b>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	1.209.549	1.119.357
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	90.192
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.209.549</b>	<b>1.209.549</b>
Af- og nedskrivninger primo	-794.028	-696.088
Årets afskrivninger	-101.252	-97.940
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-895.280</b>	<b>-794.028</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>314.269</b>	<b>415.521</b>
<b>5. Investeringsejendomme</b>		
Kostpris primo	3.000.000	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	3.000.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>3.000.000</b>	<b>3.000.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>3.000.000</b>	<b>3.000.000</b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	125.000	125.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

## Noter

	2015	2014
<b>7. Overført resultat</b>		
Saldo primo	343.873	369.637
Årets tilgang	56.414	-25.764
<b>Saldo ultimo</b>	<b>400.287</b>	<b>343.873</b>

**8. Hensættelser til udskudt skat, specificeret**

Udskudt skat af årets resultat	49.850	0
<b>Saldo ultimo</b>	<b>49.850</b>	<b>0</b>

**9. Langfristede gældsforpligtelser**

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	5.309.264	70.000	5.092.843
Gæld til kreditinstitut	112.729	78.000	0
Anden gæld	65.000	0	0
	<b>5.486.993</b>	<b>148.000</b>	<b>5.092.843</b>

**10. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Selskabets finansielle anlægsaktiver, Andre Tilgodehavender med beløb 372 TDKK er ansvarlig lånekapital.

Til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitutter på 5.379 TDKK er der tinglyst panthæftelser i ejendomme bogført til TDKK på 6.151 TDKK.

Til sikkerhed for bankgæld på 546 TDKK er der tinglyst ejerpantebrev på 580 TDKK i anlægsaktiver bogført til 3.421 TDKK.