

FELBERT HOLDING ApS

Koldinggade 19, 1 th
2100 København Ø

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

02/07/2016

Joram Felbert
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	FELBERT HOLDING ApS Koldinggade 19, 1 th 2100 København Ø Telefonnummer: 35553950 CVR-nr: 30509951 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Jyske Bank

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har været målrettet mod konsulentopgaver.

Redegørelse for udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter

Selskabets drift har udviklet sig som forventet.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig betydning for vurderingen af selskabets forhold.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste og -tab

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende administration.

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.

Skatter

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.

Balance

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. Udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede eller den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

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 rentekomkostning over låneperioden.

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

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser 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.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		600.000	291.000
Produktionsomkostninger	1	-159.430	-81.233
Bruttoresultat		440.570	209.767
Administrationsomkostninger		-58.022	-76.495
Resultat af ordinær primær drift		382.548	133.272
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		-1.786.091	-1.649.838
Øvrige finansielle omkostninger	2	-30.366	-12.032
Ordinært resultat før skat		-1.433.909	-1.528.598
Skat af årets resultat		71.913	
Årets resultat		-1.361.996	-1.528.598
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-1.786.091	-1.649.838
Overført resultat		424.095	121.240
I alt		-1.361.996	-1.528.598

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.430.411	1.430.411
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.430.411	1.430.411
Anlægsaktiver i alt		1.430.411	1.430.411
Andre tilgodehavender		876.791	137.000
Tilgodehavender i alt		876.791	137.000
Likvide beholdninger		6.002	50.429
Omsætningsaktiver i alt		882.793	187.429
Aktiver i alt		2.313.204	1.617.840

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Andre reserver		1.079.042	1.079.042
Overført resultat		256.437	-23.831
Egenkapital i alt		1.460.479	1.180.211
Skyldig selskabsskat		71.913	
Langfristede gældsforpligtelser i alt		71.913	
Leverandører af varer og tjenesteydelser		47.600	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		733.212	437.629
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		780.812	437.629
Gældsforpligtelser i alt		852.725	437.629
Passiver i alt		2.313.204	1.617.840

Noter

1. Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger

Udgifter til råvarer og hjælpematerialer	0	0
Salgsfremmende omkostninger	8.957	34.626
Andre driftsmiddelomkostninger	48	22.028
Personaleomkostninger	150.425	24.579
	159.430	81.233

2. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger

Renteudgifter, pengeinstitutter	30.061	4.450
Gebyrer m.v.	305	7.582
Finansielle omkostninger i alt	30.366	12.032