

**Felina Holding ApS**

**Strandparksvej 5, 2.  
2900 Hellerup**

**Cvr.nr. 30 57 89 61**

**Årsrapport  
1. oktober 2016 - 30. september 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den  
15. januar 2018

---

Mette Skjærbæk  
Dirigent

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Felina Holding ApS  
Strandparksvej 5, 2.  
2900 Hellerup

Hjemstedskommune:	Gentofte
CVR-nummer:	30 57 89 61
Regnskabsperiode:	1. oktober 2016 - 30. september 2017

### Direktion

Mette Skjærbæk

### Revisor

Lerfeldt Revision  
registreret revisionsanpartsselskab  
Kildeåsen 14  
4571 Grevinge

Kontaktperson:  
Henrik Lerfeldt

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Felina Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte 15. januar 2018

**Direktionen:**

---

Mette Skjærbæk

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet**

---

### **Til ledelsen i Felina Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Felina Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, selskabets ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Gentofte 15. januar 2018

### **Lerfeldt Revision**

registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 20142146

Henrik Lerfeldt  
registreret revisor  
mne11479

## **Ledelsesberetning**

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at eje kapitalandele m.m..

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Regnskabsåret har været præget af god drift for virksomheden, og anses for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter statusdagen**

Efter regnskabsårets udløb er der ikke indtruffet forhold, der øver væsentlig indflydelse på vurderingen af selskabets økonomiske forhold pr. 30. september 2017.

## Resultatopgørelse

Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>-25.725</b>	<b>-192.482</b>
1 Personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>-25.725</b>	<b>-192.482</b>
Tab/Fortjeneste ved afståelse af driftsmidler	0	0
Afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-25.725</b>	<b>-192.482</b>
2 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.037.108	2.716.257
Finansielle indtægter og lignende indtægter	144.710	259.977
Finansielle udgifter og lignende udgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Finansielle poster i alt</b>	<b><u>1.181.818</u></b>	<b><u>2.976.234</u></b>
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.156.093</b>	<b>2.783.752</b>
3 Skat	<u>16.580</u>	<u>14.849</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>1.139.513</u></b>	<b><u>2.768.903</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering :</b>		
Udbytte udloddet i årets løb	2.270.000	0
Hensat til udbytte	919.263	0
Overført resultat	<u>-2.049.750</u>	<u>2.768.903</u>
<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b><u>1.139.513</u></b>	<b><u>2.768.903</u></b>

**Balance**

Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.	
<b>Aktiver pr. 30. september</b>			
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.379.965	342.857
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.379.965</b>	<b>342.857</b>
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	800.000	3.020.489
	<b>Tilgodehavender m.v. i alt</b>	<b>800.000</b>	<b>3.020.489</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>2.823.266</b>	<b>3.031.443</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>3.623.266</b>	<b>6.051.932</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>5.003.231</b>	<b>6.394.789</b>
<b>Passiver pr. 30. september</b>			
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat primo	5.960.144	3.191.241
	Overført af årets resultat	-2.049.750	2.768.903
	Hensat udbytte	919.263	0
4	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>4.954.657</b>	<b>6.085.144</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.391	0
	Gæld til selskabsledelse	0	347.877
	Selskabsskat	41.410	9.578
	Anden gæld	-3.227	-47.810
	<b>Gæld i alt</b>	<b>48.574</b>	<b>309.645</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>5.003.231</b>	<b>6.394.789</b>
5	<b>Eventualforpligtelser</b>		
5	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

**Noter**

		2016/17	2015/16
		kr.	kr.
<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>		
	Gager og løn mv.	0	0
	Pensioner	0	0
	Andre udgifter til social sikring	0	0
	Øvrige personaleudgifter	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>2</b>	<b>Kapitaldele i tilknyttede virksomheder</b>	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
	Indre værdi primo	342.857	-573.400
	Regulering ved afståelse af kapitalandel	0	-211.704
	Årets resultatandel	1.037.108	1.127.961
	Udbetalt udbytte	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Samlet anskaffelsessum ultimo</b>	<u>1.379.965</u>	<u>342.857</u>
	Der ejes 50% af Karmameju ApS, København.		
<b>3</b>	<b>Selskabsskat</b>		Skat ifølge
		Selskabs-	resultat-
		skat	opgørelsen
		<u>          </u>	<u>          </u>
	Hensat primo	9.578	0
	Korrektion tidligere år	-9.578	0
	Rentetillæg	0	-
	Betalt i årets løb	15.252	-
	Skat af årets resultat	26.158	0
		<u>26.158</u>	<u>26.158</u>
		<u>41.410</u>	<u>16.580</u>



## Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
<b>4 Egenkapitalforklaring</b>		
Egenkapital primo	6.085.144	3.316.241
Årets resultat	1.139.513	2.768.903
Udbetalt udbytte	<u>-2.270.000</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b><u>4.954.657</u></b>	<b><u>6.085.144</u></b>

## 5 Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke ydet garantier eller lignende.

### Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har ikke påtaget sig kautionsforpligtelser.

Leje- og leasingforpligtelser:

Selskabet har ikke indgået væsentlige leje- eller leasingaftaler.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

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

### Generelt om indregning og måling

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.

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 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.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

#### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af lån.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af børsnoterede aktier, måles til dagsværdi på balancedagen.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenue efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

#### Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.