

Felina Holding ApS

**Strandparksvej 5
2900 Hellerup**

Cvr.nr. 30 57 89 61

**Årsrapport
1. oktober 2018 - 30. september 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. februar 2020

Mette Skjærbæk Jensen
Dirigent

Selskabsoplysninger

Selskab

Felina Holding ApS
Strandparksvej 5
2900 Hellerup

Hjemstedskommune: Gentofte
CVR-nummer: 30 57 89 61
Regnskabsperiode: 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Direktion

Mette Skjærbæk Jensen

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte 29. februar 2020

Direktionen:

Mette Skjærbæk Jensen

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele m.m..

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Felina Holding ApS

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for Felina Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab 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 Deres 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, De 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 29. februar 2020

Lerfeldt Revision

registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 20142146

Henrik Lerfeldt
registreret revisor
mne11479

Resultatopgørelse

Note		2018/19 kr.	2017/18 kr.
	Bruttofortjeneste	-124	-7.535
1	Personaleomkostninger	0	0
2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0	0
	Resultat før finansielle poster	-124	-7.535
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.179.124	1.131.961
	Andre finansielle indtægter	0	0
	Andre finansielle omkostninger	-146	-8.405
	Finansielle poster i alt	1.178.978	1.123.556
	Resultat før skat	1.178.854	1.116.021
3	Skat af årets resultat	0	-177
	Årets resultat	1.178.854	1.116.198
	Forslag til resultatdisponering :		
	Ledelsens forslag til udbytte	55.300	54.000
	Overført overskud eller underskud	1.123.554	1.062.198
	Resultatdisponering i alt	1.178.854	1.116.198

Balance

Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Aktiver pr. 30. september		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>3.691.050</u>	<u>2.511.926</u>
2 Anlægsaktiver i alt	<u>3.691.050</u>	<u>2.511.926</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0
Andre tilgodehavender	<u>17.000</u>	<u>18.440</u>
Tilgodehavender m.v. i alt	<u>17.000</u>	<u>18.440</u>
Likvide beholdninger	<u>2.694.396</u>	<u>2.702.756</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.711.396</u>	<u>2.721.196</u>
Aktiver i alt	<u><u>6.402.446</u></u>	<u><u>5.233.122</u></u>
Passiver pr. 30. september		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud	5.847.945	4.724.391
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>55.300</u>	<u>54.000</u>
Egenkapital i alt	<u>6.028.245</u>	<u>4.903.391</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	<u>369.201</u>	<u>324.731</u>
Gæld i alt	<u>374.201</u>	<u>329.731</u>
Passiver i alt	<u><u>6.402.446</u></u>	<u><u>5.233.122</u></u>

Noter

		2018/19	2017/18
1	Personaleomkostninger	kr.	kr.
	Gager og løn mv.	0	0
	Pensioner	0	0
	Andre omkostninger til social sikring	0	0
	Personaleomkostninger i alt	0	0
	Gennemsnitligt antal beskæftigede	0	0
2	Anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	Anskaffelsessum primo		0
	Årets tilgang		0
	Årets afgang		0
	Samlet anskaffelsessum ultimo		0
	Afskrivninger primo		0
	Årets afskrivninger		0
	Årets afgang		0
	Samlede afskrivninger ultimo		0
	Bogført værdi ultimo		0
		2018/19	2017/18
	Kapitandele i tilknyttede virksomheder	kr.	kr.
	Indre værdi primo	2.511.926	1.379.965
	Årets resultatandel	1.179.124	1.131.961
	Udbetalt udbytte	0	0
	Samlet anskaffelsessum ultimo	3.691.050	2.511.926
	Der ejes 50% af Karmameju ApS, København		
3	Selskabsskat		Skat ifølge resultat- opgørelsen
	Selskabs- skat	Udskudt skat	
	Hensat primo	-17.000	0
	Korrektion tidligere år	0	0
	Rentetillæg	0	-
	Betalt i årets løb	0	-
	Skat af årets resultat	0	0
	Selskabsskat i alt	-17.000	0

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i takt med, at tjenesteydelsen udføres, til salgsværdien af det udførte arbejde. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug / omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt omkostninger til underleverandører.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	/	restværdi
Bygninger	50 år	/	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	/	0-10%

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.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

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.