

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2015

FRÉDÉRIC COLLETTE APS

**Thorvaldsensvej 15, st. tv.
1871 Frederiksberg C.**

CVR-nr. 30 82 49 62

9. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
27. maj 2016

Frédéric S. Collette
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10-11
Noter	12-14

Selskabet:

Frédéric Collette ApS
Thorvaldsensvej 15, st. tv.
1871 Frederiksberg C.

Direktion:

Frédéric S. Collette

Revisor:

Lægård Revision
Statsautoriseret revisionsfirma
Østerbrogade 62
2100 København Ø

Tilknyttet virksomhed:

Collect Furniture ApS
CVR-nr. 30 89 52 15

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Frédéric Collette ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen erklærer at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Frederiksberg C., den 23. maj 2016.

Direktionen:

Frédéric S. Collette

Til ledelsen i Frédéric Collette ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Frédéric Collette ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Etiske 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.

København, den 23. maj 2016.

Lægård Revision, CVR-nr. 18 43 70 82

Kurt Lægård

Statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter:

Frédéric Collette ApS' væsentligste aktiviteter er at lave udvikling, særligt inden for design, at eje aktier og anparter i andre selskaber samt i øvrigt at drive anden virksomhed efter direktionens skøn.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold:

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret en positiv indtjening i forhold til sidste år og har således indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Selskabet har fået eftergivet gæld til moderselskabet med kr. 540.000. Selskabet har samtidig eftergivet gæld til datterselskabet med kr. 750.000.

Forventninger til den fremtidige udvikling / Going Concern

Det er nødvendigt at dattervirksomheden bliver overskudsgivende for at kunne fortsætte driften, at der bliver tilført ny kapital, eller at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides og opretholdes i takt med finansieringsbehovet.

Det vurderes at virksomheden kan opfylde disse forudsætninger i det kommende regnskabsår.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2015.

Årsregnskabet for Frédéric Collette ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor:

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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.

RESULTATOPGØRELSEN:

Bruttofortjeneste og -tab:

Bruttofortjeneste og -tab indeholder nettoomsætning fratrukket andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen omfatter årets fakturerede og leverede salg med fradrag af afgivne rabatter.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder:

Den forholdsmæssige andel af årets resultat i tilknyttede virksomheder, reguleret for interne gevinster og tab, er indregnet i modervirksomhedens resultatopgørelse.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskabet for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

AKTIVER:**Finansielle anlægsaktiver:**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er i modervirksomhedens balance målt til den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdier, reguleret for interne gevinster og tab.

Finansielle anlægsaktiver, fortsat:

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til kr. 0. Såfremt modervirksomheden eller andre tilknyttede virksomheder har et tilgodehavende hos den tilknyttede virksomhed nedskrives dette med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger:

Likvider beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

PASSIVER:**Udbytte:**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

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

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 indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Skyldig skat og udskudt skat, fortsat:

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser:

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	BRUTTOFORTJENESTE	101.058 276.221
2	Personaleomkostninger	<u>25.315 -95.000</u>
	RESULTAT FØR FINANS. POSTER	126.373 181.221
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	96.742 -80.872
3	Finansielle indtægter	27.400 40.100
4	Finansielle omkostninger	<u>0 -11.300</u>
	RESULTAT FØR SKAT	250.516 129.149
5	Skat af årets resultat	<u>-36.120 -42.581</u>
	<u>ÅRETS RESULTAT</u>	<u>214.396 86.568</u>

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført overskud	<u>214.396</u>	<u>86.568</u>
<u>DISPONERET I ALT</u>	<u>214.396</u>	<u>86.568</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
AKTIVER

10

<u>Note</u>		<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
6	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>0</u>
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>ANLÆGSAKTIVER</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	23.800
7	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>0</u>
	TILGODEHAVENDER	<u>0</u>	<u>23.800</u>
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>129</u>	<u>118</u>
	<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>	<u>129</u>	<u>23.918</u>
	<u>AKTIVER I ALT</u>	<u>129</u>	<u>23.918</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

11

<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
8 Virksomhedskapital	225.000	225.000
8 Overført overskud	-549.205	-1.303.602
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
EGENKAPITAL	-324.205	-1.078.602
Andre hensatte forpligtelser	105.697	669.690
HENSATTE FORPLIGTELSE	105.697	669.690
Gæld til tilknyttede virksomheder	122	292.676
Selskabsskat	36.120	42.581
Anden gæld	182.395	97.572
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	218.637	432.829
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	218.637	432.829
PASSIVER I ALT	129	23.918

- 1 Usikkerhed om fortsat drift
- 9 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

1 Usikkerhed om fortsat drift

Der er afgivet tilbagetrædelseserklæring vedrørende ledelsens tilgodehavende hos selskabet indtil 30. juni 2017.

Gæld til ledelsen på i alt kr. 155.318, vil således alene blive afviklet i det omfang selskabets likviditet tillader det.

Det forventes på den baggrund at den nuværende finansiering vil være tilstrækkelig til at sikre selskabets fortsatte drift i næste regnskabsår.

Selskabet har tabt mere end 50% af virksomhedskapitalen og er dermed omfattet af selskabslovens kapitaltabsregler. Ledelsen forventer, at selskabet vil kunne reetablere selskabskapitalen ved fremtidig drift og forventet positiv udvikling i omsætningen samt via de tilknyttede virksomheder, og fremlægger en plan for reetablering af virksomhedskapitalen på den ordinære generalforsamling.

<u>2 Personaleomkostninger</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Gager og lønninger	-25.315	95.000
I ALT	-25.315	95.000

<u>3 Finansielle indtægter</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	27.400	32.300
Finansielle indtægter i øvrigt	0	7.800
I ALT	27.400	40.100

<u>4 Finansielle omkostninger</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	0	11.300
I ALT	0	11.300

5	Selskabsskat og udskudt skat	2015	2014
	Selskabsskat af årets skattepligtige indkomst	36.120	42.581
	Regulering af udskudt skat	0	0
	SKAT AF ÅRETS RESULTAT	36.120	42.581

6 Finansielle anlægsaktiver

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Årets resultat	Egenkapital
Collect Furniture ApS	Frederiksberg	100%	96.742	-663.135

7 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, bestående af mellemregningsforhold, kr. 557.437 forfalder til betaling mere end et år fra balancetidspunktet.

8	Egenkapital	2015	2014
	VIRKSOMHEDSKAPITAL		
	Anpartskapital	225.000	225.000
	I ALT	225.000	225.000
	OVERFØRT OVERSKUD		
	Overført fra tidligere år	-1.303.602	-1.390.170
	Gældseftergivelse fra moderselskab	540.000	0
	Overført af årets resultat	214.396	86.568
	I ALT	-549.205	-1.303.602
	EGENKAPITAL I ALT	-324.205	-1.078.602

9 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet støtte- og tilbagetrædelseserklæring for den tilknyttede virksomhed, Collect Furniture ApS, med tilgodehavende på kr. 557.437 til sikring af virksomhedens fortsatte drift.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for Collect Furniture ApS' mellemværender med pengeinstitutter. På balancedagen udgjorde selskabets mellemværender med pengeinstitutter i alt kr. 610.880.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter og renter indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.