

**ÅRSRAPPORT**

**1. januar - 31. december 2016**

**FRÉDÉRIC COLLETTE APS**

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

**CVR-nr. 30 82 49 62  
10. regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
10. maj 2017

Frédéric S. Collette  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	8
Balance pr. 31. december 2016	9-10
Noter	11-12

**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

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 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 8. maj 2017.

**Direktionen:**

---

Frédéric S. Collette

**Til ledelsen i Frédéric Collette ApS.**

Vi har opstillet årsregnskabet for Frédéric Collette ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016 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 8. maj 2017.

Lægård Revision, CVR-nr. 18 43 70 82

Statsautoriseret revisionsfirma

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, og har således indfriet de forventninger, der var stillet til året.

**Forventninger til den fremtidige udvikling / Going Concern**

Det er nødvendigt at dattervirksomheden fortsætter med at være 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 2016.

Årsregnskabet for Frédéric Collette ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af enkelte regler for klasse C-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.

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 indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

**PASSIVER:****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.

**Gældsforpligtelser:**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til tilknyttede virksomheder og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	BRUTTOFORTJENESTE	180.475 101.058
1	Personaleomkostninger	0 25.315
	RESULTAT FØR FINANS. POSTER	180.475 126.373
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	51.407 96.742
2	Finansielle indtægter	29.600 27.400
	Finansielle omkostninger	-6.700 0
	RESULTAT FØR SKAT	254.782 250.516
	Skat af årets resultat	-44.726 -36.120
	<u>ÅRETS RESULTAT</u>	<u>210.056 214.396</u>
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
	Overført overskud	210.056 214.396
	<u>DISPONERET I ALT</u>	<u>210.056 214.396</u>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016**  
**AKTIVER**

**9**

<u>Note</u>	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
Patenter	<u>0</u>	<u>0</u>
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>0</u>	<u>0</u>
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>
3 Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	<u>159.568</u>	<u>0</u>
TILGODEHAVENDER	<u>159.568</u>	<u>0</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>88</u>	<u>129</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>	<u>159.657</u>	<u>129</u>
<u>AKTIVER I ALT</u>	<u>159.657</u>	<u>129</u>

<u>Note</u>		<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
4	Virksomhedskapital	225.000	225.000
4	Overført overskud	-339.150	-549.205
	<b>EGENKAPITAL</b>	<b>-114.150</b>	<b>-324.205</b>
	Andre hensatte forpligtelser	0	105.697
	<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>0</b>	<b>105.697</b>
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	122
	Selskabsskat	44.726	36.120
	Anden gæld	229.080	182.395
	<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>273.806</b>	<b>218.637</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>273.806</b>	<b>218.637</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>159.657</b>	<b>129</b>

5 Usikkerhed om fortsat drift

6 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

1	<u>Personaleomkostninger</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	Gager og lønninger	0	-25.315
	<u>I ALT</u>	<u>0</u>	<u>-25.315</u>
	<u>Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
2	<u>Finansielle indtægter</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	29.600	27.400
	<u>I ALT</u>	<u>29.600</u>	<u>27.400</u>
3	<u>Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder</u>		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, bestående af mellemregningsforhold, kr. 768.918 forfalder til betaling mere end et år fra balancetidspunktet.		
4	<u>Egenkapital</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<b>VIRKSOMHEDSKAPITAL</b>		
	Virksomhedskapital	225.000	225.000
	<u>I ALT</u>	<u>225.000</u>	<u>225.000</u>
	<b>OVERFØRT OVERSKUD</b>		
	Overført fra tidligere år	-549.205	-1.303.602
	Gældseftergivelse fra moderselskab	0	540.000
	Overført af årets resultat	210.056	214.396
	<u>I ALT</u>	<u>-339.150</u>	<u>-549.205</u>
	<u>EGENKAPITAL I ALT</u>	<u>-114.150</u>	<u>-324.205</u>

## 5 Usikkerhed om fortsat drift

Der er afgivet tilbagetrædelseserklæring vedrørende ledelsens tilgodehavende hos selskabet indtil 30. juni 2018.

Gæld til ledelsen på i alt kr. 175.273, 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 i de tilknyttede virksomheder.

## 6 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet støtte- og tilbagetrædelseserklæring for den tilknyttede virksomhed, Collect Furniture ApS, med tilgodehavende på kr. 768.918 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. 461.368.

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