

***Filisa Holding ApS
Søagerparken 3, 2. 3.
2670 Greve***

CVR-nr: 31 25 78 75

***ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2018***

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 6/5 2019

Jens K. Knudsen

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 3 |
|-------------------------|---|

Ledelsesberetning mv.

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 4 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 8 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|---|
| Balance | 9 |
|---------------|---|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 11 |
|-------------|----|

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Filisa Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød Strand, den 11. april 2019

Direktion

Jens Kierulf Knudsen

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i at fungere som holdingselskabsamt i at drive investeringsvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Ingen.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ingen.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser udviklingen som forventet.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Filisa Holding ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttfortjeneste.

Bruttfortjeneste

Bruttfortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

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

Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultater efter skat.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. 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, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds underbalance.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætning.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Selskabsskat 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 midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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.

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

| | 2018 | 2017 |
|--|----------------|---------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | -4.108 | -5.779 |
| Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 119.367 | 298.274 |
| Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder | -55.533 | -88.174 |
| Andre finansielle indtægter | 27.980 | 34.500 |
| Andre finansielle omkostninger | -167.771 | -156.947 |
| RESULTAT FØR SKAT | -80.065 | 81.874 |
| ÅRETS RESULTAT | -80.065 | 81.874 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 52.900 |
| Overført resultat | -80.065 | 28.974 |
| DISPONERET I ALT | -80.065 | 81.874 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
 AKTIVER

| | 2018 | 2017 |
|--|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 1 |
| Materielle anlægsaktiver | 0 | 1 |
| 1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder..... | 244.367 | 125.000 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 106.053 | -89.044 |
| 2 Kapitalandele i associerede virksomheder | 1 | 1 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 120.000 | 2.389.375 |
| Finansielle anlægsaktiver | 470.421 | 2.425.332 |
| ANLÆGSAKTIVER | 470.421 | 2.425.333 |
| Selskabsskat | 54.654 | 80.238 |
| Andre tilgodehavender | 322.274 | 322.274 |
| Tilgodehavender | 376.928 | 402.512 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 3.197.989 | 1.295.061 |
| Værdipapirer og kapitalandele | 3.197.989 | 1.295.061 |
| Likvide beholdninger | 2.020 | 1.884 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 3.576.937 | 1.699.457 |
| AKTIVER | 4.047.358 | 4.124.790 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
PASSIVER

| | 2018 | 2017 |
|---|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital..... | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 137.112 | 81.579 |
| Overført resultat | 3.624.635 | 3.704.700 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 52.900 |
| 3 EGENKAPITAL | 3.886.747 | 3.964.179 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 5.000 | 5.000 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 155.611 | 155.611 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 160.611 | 160.611 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | 160.611 | 160.611 |
| PASSIVER | 4.047.358 | 4.124.790 |
| 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. | | |
| 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

NOTER

| | 2018 | 2017 |
|---|----------------|----------------|
| 1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris, primo..... | 125.000 | 125.000 |
| Kostpris 31. december 2018..... | 125.000 | 125.000 |
| Årets resultatandele..... | 119.367 | 0 |
| Op- og nedskrivninger 31. december 2018..... | 119.367 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018..... | 244.367 | 125.000 |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

| Navn, | Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Resultat |
|---------------------------|----------|-----------|-------------|----------|
| Al Tag- og Facaderens ApS | Greve | 100% | 244.367 | 119.367 |

| | | |
|---|----------|----------|
| 2 Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris, primo..... | 27.275 | 27.275 |
| Kostpris 31. december 2018..... | 27.275 | 27.275 |
| Op- og nedskrivninger primo..... | -27.274 | -2.274 |
| Årets resultatandele..... | -55.533 | -88.174 |
| Periodens opskrivning til indre værdi..... | 55.533 | 63.174 |
| Op- og nedskrivninger 31. december 2018..... | -27.274 | -27.274 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018..... | 1 | 1 |

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

| Navn, | Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Resultat |
|----------------|----------|-----------|-------------|----------|
| Anmeld.dk ApS | Greve | 50% | -36.808 | 0 |
| Avanti Byg ApS | Greve | 50% | -237.415 | -111.068 |

NOTER

| | <u>Primo</u> | Udbetalt <u>udbytte</u> | Resultat- <u>disponering</u> | <u>Ultimo</u> |
|--|------------------|----------------------------|---------------------------------|------------------|
| 3 Egenkapital | | | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 0 | 0 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 137.112 | 0 | 0 | 137.112 |
| Overført resultat | 3.704.700 | 0 | -80.065 | 3.624.635 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 52.900 | -52.900 | 0 | 0 |
| | <u>4.019.712</u> | <u>-52.900</u> | <u>-80.065</u> | <u>3.886.747</u> |

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.