

*Filisa Holding ApS  
Pirolvænget 5  
2680 Solrød Strand*

*CVR-nr: 31 25 78 75*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2019*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26/6 2020

Jens K. Knudsen

---

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	3
----------------------	---

**Ledelsesberetning mv.**

Ledelsesberetning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød Strand, den 25/5 2020

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 2019 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

Bruttofortjenesten 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 omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

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 deklarerer.

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 afhændelsessummen 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.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen 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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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.

### **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.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

	2019	2018
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>-5.743</b>	<b>-4.108</b>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	-46.273	119.367
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder .....	0	-55.533
Andre finansielle indtægter .....	84.041	27.980
Andre finansielle omkostninger .....	-343.732	-167.771
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-311.707</b>	<b>-80.065</b>
1 Skat af årets resultat .....	21.160	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-290.547</b>	<b>-80.065</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	-290.547	-80.065
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-290.547</b>	<b>-80.065</b>



BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019  
 AKTIVER

	2019	2018
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	198.094	244.367
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	127.052	106.053
3 Kapitalandele i associerede virksomheder .....	1	1
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....	120.000	120.000
4 Andre tilgodehavender .....	275.000	0
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>	<b>720.147</b>	<b>470.421</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>720.146</b>	<b>470.421</b>
Selskabsskat .....	57.056	54.654
Andre tilgodehavender .....	612.185	322.274
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>669.241</b>	<b>376.928</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	1.913.422	3.197.989
<b>Værdipapirer og kapitalandele .....</b>	<b>1.913.422</b>	<b>3.197.989</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>457.802</b>	<b>2.020</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>3.040.465</b>	<b>3.576.937</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>3.760.611</b>	<b>4.047.358</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019  
PASSIVER

	2019	2018
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	137.112	137.112
Overført resultat .....	3.334.088	3.624.635
<b>5 EGENKAPITAL .....</b>	<b>3.596.200</b>	<b>3.886.747</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	5.000	5.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	159.411	155.611
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>164.411</b>	<b>160.611</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>164.411</b>	<b>160.611</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>3.760.611</b>	<b>4.047.358</b>
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2019	2018
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af tidligere års skat.....	-21.160	0
<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<b>-21.160</b>	<b>0</b>
<b>2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris, primo.....	125.000	125.000
Kostpris 31. december 2019	125.000	125.000
Op- og nedskrivninger primo .....	119.367	0
Årets resultatandele .....	-46.273	119.367
Op- og nedskrivninger 31. december 2019	73.094	119.367
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019 .....</b>	<b>198.094</b>	<b>244.367</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
AL Tag- og Facaderens ApS Solrød	100%	198.094	-46.273

NOTER

	2019	2018
<b>3 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris, primo.....	27.275	27.275
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2019	27.275	27.275
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger primo .....	-27.274	-27.274
Årets resultatandele .....	0	-55.533
Periodens opskrivning til indre værdi .....	0	55.533
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 31. december 2019	-27.274	-27.274
	<hr/>	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019 .....</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn,	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Avanti Byg ApS	Greve	50%	-237.415	0

**4 Andre finansielle anlægsaktiver**

Tilgang i årets løb.....	275.000
	<hr/>
Kostpris 31. december 2019	275.000
	<hr/>
<b>Andre finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>275.000</b>
	<hr/> <hr/>

Andre tilgodehavender

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>5 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	137.112	0	137.112
Overført resultat .....	3.624.635	-290.547	3.334.088
	<u>3.886.747</u>	<u>-290.547</u>	<u>3.596.200</u>

**6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

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

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen