

Filistian Holding ApS

Borgvold 3

8260 Viby J

CVR-nr. 32 30 35 01

Årsrapport 2015

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 31/5 2016

Steen Wæver Poulsen
Dirigent

Beierholm

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 7 |
| Balance pr. 31. december | 8 |
| Noter til årsregnskabet | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Filistian Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 31. maj 2016

Direktion

Steen Wæver Poulsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab***Til kapitalejeren i Filistian Holding ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for Filistian Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Aarhus, den 31. maj 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Daniel Ulrich
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|-----------------------|---|
| Selskabet | Filistian Holding ApS Borgvold 3 8260 Viby J CVR-nr.: 32 30 35 01 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Aarhus |
| Hovedaktivitet | Selskabets hovedaktivitet er at eje anparter i tilknyttede virksomheder. |
| Direktion | Steen Wæver Poulsen, direktør |
| Revisor | Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Jens Baggesens Vej 90N 8200 Aarhus N |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Filistian Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1, undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab under indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis .

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

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 midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|------|----------------------|------------------------|
| Andre eksterne omkostninger | | <u>-3.750</u> | <u>-3.750</u> |
| Bruttoresultat | | -3.750 | -3.750 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 26.094 | -98.259 |
| Finansielle indtægter | 1 | 3.125 | 923 |
| Finansielle omkostninger | 2 | <u>-280</u> | <u>-1.767</u> |
| Resultat før skat | | 25.189 | -102.853 |
| Skat af årets resultat | | <u>95</u> | <u>669</u> |
| Årets resultat | | <u>25.284</u> | <u>-102.184</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>25.284</u> | <u>-102.184</u> |
| | | <u>25.284</u> | <u>-102.184</u> |

Balance pr. 31. december

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|
| AKTIVER | | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | | |
| Finansielle anlægsaktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 3 | <u>55.819</u> | <u>29.725</u> |
| | | <u>55.819</u> | <u>29.725</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>55.819</u> | <u>29.725</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | | |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 79.278 | 79.433 |
| Udskudt skatteaktiv | | 764 | 669 |
| Selskabsskat | | <u>10.000</u> | <u>10.000</u> |
| | | <u>90.042</u> | <u>90.102</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>2.248</u> | <u>2.998</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>92.290</u> | <u>93.100</u> |
| AKTIVER I ALT | | <u>148.109</u> | <u>122.825</u> |

Balance pr. 31. december

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|
| PASSIVER | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| | 4 | | |
| Selskabskapital | | 160.000 | 160.000 |
| Overført resultat | | <u>-14.391</u> | <u>-39.675</u> |
| Egenkapital i alt | | <u>145.609</u> | <u>120.325</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | <u>2.500</u> | <u>2.500</u> |
| | | <u>2.500</u> | <u>2.500</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>2.500</u> | <u>2.500</u> |
| PASSIVER I ALT | | <u>148.109</u> | <u>122.825</u> |
| Eventualposter mv. | 5 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |

Noter til årsregnskabet

| | 2015 | 2014 |
|---|----------------------|----------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 3.125 | 923 |
| | <u>3.125</u> | <u>923</u> |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 280 | 1.767 |
| | <u>280</u> | <u>1.767</u> |
| 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2015 | 190.000 | 160.000 |
| Tilgang i årets løb | <u>0</u> | <u>30.000</u> |
| Kostpris 31. december 2015 | <u>190.000</u> | <u>190.000</u> |
| Værdireguleringer 1. januar 2015 | -160.275 | 167.984 |
| Årets resultat | 26.094 | -98.259 |
| Udbytte til moderselskabet | <u>0</u> | <u>-230.000</u> |
| Værdireguleringer 31. december 2015 | <u>-134.181</u> | <u>-160.275</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>55.819</u> | <u>29.725</u> |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Stemme- og ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|-----------|----------|-------------------------|-------------|----------------|
| Sketz ApS | Aarhus | 100% | 32.152 | 29.546 |
| SEO2 ApS | Aarhus | 60% | 39.445 | -5.754 |

Noter til årsregnskabet

4 Egenkapital

| | Selskabskapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Egenkapital 1. januar 2015 | 160.000 | -39.675 | 120.325 |
| Årets resultat | <u>0</u> | <u>25.284</u> | <u>25.284</u> |
| Egenkapital 31. december 2015 | <u>160.000</u> | <u>-14.391</u> | <u>145.609</u> |

5 Eventualposter mv.

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk for skat af sambeskatningsindkomsten samt danske kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Den samlede hæftelse for selskabsskat indenfor sambeskatningskredsen udgør for regnskabsåret kr. 0.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.