

## Filias ApS

Fortevvej 108B  
8240 Risskov

CVR-nr.: 33 38 18 83

---

## Årsrapport for regnskabsåret 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 2. november 2016

---

Lars Buus Jensen  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors påtegning.....	3
 Selskabsoplysninger.....	 4
 <b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Resultatopgørelse.....	5
Balance.....	6-7
Noter.....	8-9
Anvendt regnskabspraksis.....	10-12

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Filias ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 2. november 2016

## Direktion

Lars Buus Jensen

# Den uafhængige revisors påtegning

## Til kapitalejerne i Filias ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Filias ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 2. november 2016

## REVISORERNE HOSTRUPHUS

### Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 56 04 95

Per Krogh  
registreret revisor, FSR

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Filias ApS  
Fortevej 108B  
8240 Risskov

CVR-nr.: 33 38 18 83  
Stiftet: 4. januar 2011  
Hjemstedskommune: Århus  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Lars Buus Jensen

**Revision**

Revisorerne Hostruphus  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
Hostrupsgade 41  
8600 Silkeborg

# Resultatopgørelse

Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	531.281	525.854
Af- og nedskrivninger	<u>-62.496</u>	<u>-62.496</u>
<b>RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT</b>	468.785	463.358
1 Finansielle indtægter	4.738	2.563
2 Finansielle omkostninger	<u>-287.180</u>	<u>-129.392</u>
<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	186.343	336.529
Skat af årets resultat	<u>-41.603</u>	<u>-84.550</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<u>144.740</u>	<u>251.979</u>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overført resultat	<u>144.740</u>	<u>251.979</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<u>144.740</u>	<u>251.979</u>

# Balance

Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
<b>AKTIVER</b>		
Grunde og bygninger	<u>8.361.659</u>	<u>8.424.155</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<u>8.361.659</u>	<u>8.424.155</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<u>8.361.659</u>	<u>8.424.155</u>
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	1.204.285	72.695
Andre tilgodehavender	2.424	11.140
Udskudt skatteaktiv	60.982	47.233
Periodeafgrænsningsposter	<u>3.528</u>	<u>3.182</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<u>1.271.219</u>	<u>134.250</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>91.024</u>	<u>1.105.306</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<u>1.362.242</u>	<u>1.239.555</u>
<b>AKTIVER</b>	<u><u>9.723.901</u></u>	<u><u>9.663.710</u></u>

# Balance

Note	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
<b>PASSIVER</b>		
	80.000	80.000
	1.101.396	956.656
3	<b>EGENKAPITAL</b>	<b>1.036.656</b>
4	Gæld til realkreditinstitutter	7.914.561
	Skyldig selskabsskat	55.352
5	Deposita	383.509
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>8.426.910</b>
	Kortfristet del af langfristet gæld	50.000
	Skyldig selskabsskat	94.494
	Anden gæld	44.589
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>200.145</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>8.627.055</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>9.663.710</b>
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
7	Kontraktlige forpligtelser	
8	Eventualforpligtelser	
9	Hovedaktivitet	



# Noter

Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	3.542	0
Andre finansielle indtægter	1.196	2.563
	<u>4.738</u>	<u>2.563</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	287.180	129.392
	<u>287.180</u>	<u>129.392</u>
<b>3 Egenkapital</b>		
<i>Anpartskapital</i>		
Anpartskapital	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overførsel tidligere år	956.656	704.677
Overført årets resultat	144.740	251.979
	<u>1.101.396</u>	<u>956.656</u>
<b>4 Gæld til realkreditinstitutter</b>		
Afdrag, der forfalder senere end 5 år	7.715.000	7.765.000
Afdrag, der forfalder om 1 til 4 år	199.561	200.837
<i>Langfristet del</i>	7.914.561	7.965.837
Afdrag, der forfalder inden for 1 år	50.000	50.000
	<u>7.964.561</u>	<u>8.015.837</u>
<b>5 Deposita</b>		
Afdrag, der forfalder senere end 5 år	0	0
Afdrag, der forfalder om 1 til 4 år	383.509	366.579
<i>Langfristet del</i>	383.509	366.579
Afdrag, der forfalder inden for 1 år	0	0
	<u>383.509</u>	<u>366.579</u>
<b>6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 7.964.561, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør kr. 8.361.659.		

Der er ikke pant i Jellingvej 43, 7100 Vejle. Regnskabsmæssig værdi kr. 40.000.

# Noter

Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
<b>7 Kontraktlige forpligtelser</b>		
Ifølge oplysninger fra Gl. Bedre Boliger, har selskabet følgende § 18 hhv. § 18b saldi pr. 30/6 - 2016		
§ 18 saldo er negativ		
§ 18b saldo er negativ kr. 2.756.416		
Ovenstående er ikke nødvendigvis udtryk for indestående på kontoen.		
<b>8 Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.		
<b>9 Hovedaktivitet</b>		
Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år køb og salg, renovering og udlejning af ejendomme og dermed beslægtet virksomhed.		

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## 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 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 eksisterer på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

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

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning og andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger og administrationsomkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

# Anvendt regnskabspraksis

## 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 koncernselskaber er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	40 år	0 %
Installationer	25 år	0 %

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for udgiftsførsel af småaktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelsen, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet og aktivgruppen.

# Anvendt regnskabspraksis

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

## Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

## Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende.  
Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift

Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

## Per Krogh

### Registreret revisor

På vegne af: Revisorerne Hostruphus

Serienummer: CVR:20560495-RID:1185965913882

IP: 152.115.86.124

2016-11-09 19:29:56Z

NEM ID 

## Lars Buus Jensen

### Direktør

På vegne af: Filias ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-303735432395

IP: 109.57.200.227

2016-11-10 08:42:32Z

NEM ID 

## Lars Buus Jensen

### Dirigent

På vegne af: Filias ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-303735432395

IP: 109.57.200.227

2016-11-10 08:42:32Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: BQFDB-JPIAK-AH40X-WWTSC-37LYQ-JE8U0

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>