

File Under Pop ApS

Frederiksgade 1, 1. tv., 1265 København K

CVR-nr. 33 49 76 36

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. august 2020.

Josephine Akvama Hoffmeyer
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for File Under Pop ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 21. august 2020

Direktion

Josephine Akvama Hoffmeyer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i File Under Pop ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for File Under Pop ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 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 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 21. august 2020

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40

Søren Tholle

Statsautoriseret revisor
mne27764

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | File Under Pop ApS Frederiksgade 1, 1. tv. 1265 København K |
| | CVR-nr.: 33 49 76 36 |
| | Stiftet: 1. februar 2011 |
| | Hjemsted: København |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Josephine Akvama Hoffmeyer |
| Revisor | BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer |
| Modervirksomhed | File under pop Holding ApS |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel og service herunder import, produktion og salg af møbler, tekstiler, fliser, natursten og andre hermed beslægtede forhold.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 42 t.kr. mod 160 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Coronavirussen (COVID-19) har en væsentlig påvirkning på mængden af såvel danske som udenlandske kunder, bl.a. som følge af de anbefalinger, der er givet i forhold til at forsamle sig. På baggrund af den store usikkerhed COVID-19 har skabt og usikkerheden om situationens varighed, er det på nuværende tidspunkt ikke muligt at foretage en rimelig vurdering af de økonomiske konsekvenser af COVID-19. Det er på samme baggrund ikke muligt at udtrykke en tilstrækkelig sikker forventning til omsætning og resultat før skat.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 1.957.081 | 1.862.523 |
| 3 Personaleomkostninger | -1.894.428 | -1.581.444 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | <u>0</u> | <u>-25.053</u> |
| Driftsresultat | 62.653 | 256.026 |
| Andre finansielle indtægter | 4 | -584 |
| 4 Øvrige finansielle omkostninger | <u>-20.158</u> | <u>-43.469</u> |
| Resultat før skat | 42.499 | 211.973 |
| 5 Skat af årets resultat | <u>0</u> | <u>-52.229</u> |
| Årets resultat | 42.499 | 159.744 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | <u>42.499</u> | <u>159.744</u> |
| Disponeret i alt | 42.499 | 159.744 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|------------------|------------------|
| Note | 2019 | 2018 |
| Anlægsaktiver | | |
| 6 Deposita | 177.843 | 102.081 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 177.843 | 102.081 |
| Anlægsaktiver i alt | 177.843 | 102.081 |
| | | |
| Omsætningsaktiver | | |
| Varebeholdning | 582.903 | 557.305 |
| Varebeholdninger i alt | 582.903 | 557.305 |
| | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 370.904 | 151.401 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 18.799 | 1.963 |
| Udskudte skatteaktiver | 91.041 | 91.041 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 4.000 | 4.000 |
| Andre tilgodehavender | 15.750 | 66.750 |
| Tilgodehavender i alt | 500.494 | 315.155 |
| | | |
| Likvide beholdninger | 41.304 | 124.807 |
| Omsætningsaktiver i alt | 1.124.701 | 997.267 |
| | | |
| Aktiver i alt | 1.302.544 | 1.099.348 |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|------------------|------------------|
| Note | 2019 | 2018 |
| Egenkapital | | |
| 7 Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| 8 Overført resultat | -66.464 | -108.963 |
| Egenkapital i alt | -16.464 | -58.963 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Anden gæld | 32.955 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 32.955 | 0 |
| Gæld til pengeinstitutter | 177.147 | 0 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | 309.201 | 158.325 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 320.060 | 578.597 |
| Anden gæld | 479.645 | 421.389 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.286.053 | 1.158.311 |
| Gældsforpligtelser i alt | 1.319.008 | 1.158.311 |
| Passiver i alt | 1.302.544 | 1.099.348 |

1 Kapitalforhold

2 Efterfølgende begivenheder

9 Eventualposter

Noter

2019

2018

1. Kapitalforhold

Selskabet har på balancedagen tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen, og er således omfattet af selskabslovens kapitalbestemmelser. Ledelsen forventer at selskabet er i stand til at retablere kapitalgrundlaget ved egenindtjening.

2. Efterfølgende begivenheder

Konsekvenserne af COVID-19, hvor mange regeringer verden over har taget beslutning om at "lukke landene ned", får stor betydning for verdensøkonomien. Ledelsen anser konsekvenserne af COVID-19 som en begivenhed, der er opstået efter balancedagen (31. december 2019), og udgør derfor en ikke-regulerende begivenhed for selskabet.

Ledelsen følger udviklingen nøje, men det er for tidligt at kunne udtale sig om, hvor stor effekt COVID-19 vil have på omsætningen og indtjeningen i 2020. Ledelsen forventer ikke på nuværende tidspunkt at omsætning og resultat vil blive påvirket negativt, da det indtil videre ikke har været tilfældet.

Som følge af den ovenfor beskrevne finansielle og sundhedsmæssige coronakrise, har selskabets ledelse udvist rettidig omhu og benyttet de forskellige hjælpepakker fra regeringen og tilpasset omkostninger bedst muligt. Selskabets ledelse forventer baseret på selskabets kapital- og likviditetsberedskab samt den gode indtjening før COVID-19 at kunne stå imod krisen og genetablere den gode indtjening igen. Årsregnskabet er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

3. Personaleomkostninger

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Lønninger og gager | 1.863.815 | 1.563.490 |
| Pensioner | 2.545 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 28.068 | 17.954 |
| | <u>1.894.428</u> | <u>1.581.444</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>4</u> | <u>3</u> |

4. Øvrige finansielle omkostninger

| | | |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Andre finansielle omkostninger | <u>20.158</u> | <u>43.469</u> |
| | <u>20.158</u> | <u>43.469</u> |

Noter

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|----------------|-----------------|
| 5. Skat af årets resultat | | |
| Årets regulering af udskudt skat | 0 | 52.229 |
| | 0 | 52.229 |
| | | |
| 6. Deposita | | |
| Kostpris 1. januar 2019 | 102.081 | 104.103 |
| Regulering af depositum | 75.762 | -2.022 |
| Kostpris 31. december 2019 | 177.843 | 102.081 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019 | 177.843 | 102.081 |
| | | |
| 7. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2019 | 50.000 | 50.000 |
| | 50.000 | 50.000 |
| | | |
| 8. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2019 | -108.963 | -268.707 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 42.499 | 159.744 |
| | -66.464 | -108.963 |

9. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med File under pop Holding ApS, CVR-nr. 40 10 22 48 som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for File Under Pop ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser

for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter File Under Pop ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.