

FILIPINE INVEST APS

Amaliegade 35, 1  
1256 København K

CVR-nummer: 34706239

ÅRSRAPPORT  
1. januar 2016 til 31. december 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 7/4 2017

---

Dirigent Jens Peter Fabricius

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	3

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016**

Anvendt regnskabspraksis.....	4
Resultatopgørelse .....	6
Balance.....	7
Noter.....	9

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for FILIPINE INVEST APS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 7/4 2017

**Direktion**

Jens Peter Fabricius

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

**Til den daglige ledelse i FILIPINE INVEST APS**

Vi har opstillet årsregnskabet for FILIPINE INVEST APS for perioden 1. januar - 31. december 2016 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 Ethiske 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 Ø, den 7/4 2017

Revisor Aime Perret-Gentil ApS

Aime Perret-Gentil

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for FILIPINE INVEST APS for 2016 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

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 og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå regnskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen.

#### Materielle anlægsaktiver

Investeringsjendomme er ejendomme, der besiddes for at opnå lejeindtægter og kapitalgevinster ved et eventuelt efterfølgende salg.

Investeringsjendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommens købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

Investeringsjendomme måles efterfølgende til dagsværdi. Ejendommens dagsværdi revurderes årligt på baggrund af den afkastbaserede værdiansættelsesmodel.

Dagsværdien beregnes ud fra nettoforrentningen for erhvervsjendomme inden for det geografiske område, hvor ejendommene er beliggende. Nettoforrentningen beregnes under hensyntagen til de eksisterende lejekontrakter, ejendommens vedligeholdelsestilstand samt budgetterne for det kommende år.

Nettoforrentningen beregnes som de samlede huslejeindtægter med fradrag af direkte omkostninger i form af ejendomsskatter, forsikringer og vedligeholdelse samt administration, som pålignes investeringsejendommene divideret med investeringsejendommens regnskabsmæssige værdi med fradrag af deposita.

Ændringer i dagsværdien indregnes i resultatopgørelsen under posten "Værdiregulering af investeringsejendomme".

Som følge af målingen til dagsværdi foretages der ikke afskrivning på investeringsejendommene.

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Pantebrevsbeholdning, der omfatter pantebreve, der forventes beholdt til udløb, måles til amortiseret kostpris. Ved amortiseret kostpris for disse pantebreve forstås pantebrevenes resttilgodehavende optaget til en kurs, der beregnes som kursværdien (dagsprisen) ved anskaffelsen med et tidsmæssigt beregnet tillæg/fradrag af forskellen mellem denne kurs og indfrielseskursen.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015
Andre driftsindtægter .....	0	3.746
Andre eksterne omkostninger.....	-17.580	-13.076
<b>BRUTTORESULTAT</b> .....	<b>-17.580</b>	<b>-9.330</b>
Indtægter af andre kapitalandele mv. ....	13.500	806.243
Andre finansielle omkostninger .....	-374	-330
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-4.454</b>	<b>796.583</b>
2 Skat af årets resultat .....	-1.450	-187.024
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-5.904</b>	<b>609.559</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	0	30.000
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret .....	0	650.000
Overført resultat .....	-5.904	-70.441
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-5.904</b>	<b>609.559</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016  
 AKTIVER

	2016	2015
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	88.624	88.624
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>88.624</b>	<b>88.624</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>88.624</b>	<b>88.624</b>
Selskabsskat .....	261.000	0
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>261.000</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>6.559</b>	<b>103.664</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>267.559</b>	<b>103.664</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>356.183</b>	<b>192.288</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016  
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	80.000	80.000
Overført resultat .....	13.484	19.389
<b>3 EGENKAPITAL .....</b>	<b>93.484</b>	<b>99.389</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	262.699	12.699
Selskabsskat .....	0	50.200
Udbytte for regnskabsåret .....	0	30.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>262.699</b>	<b>92.899</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>262.699</b>	<b>92.899</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>356.183</b>	<b>192.288</b>

NOTER

		2016	2015
<b>1 Selskabets hovedaktivitet</b>			
Selskabets formål er at handle og eje pantebreve, samt at eje, udvikle, drive og handle med ejendomme i forbindelse hermed.			
<b>2 Skat af årets resultat</b>			
Beregnet skat af årets resultat.....		0	187.200
Regulering af tidligere års skat.....		1.450	-176
		<u>1.450</u>	<u>187.024</u>
<b>3 Egenkapital</b>			
	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital.....	80.000	0	80.000
Overført resultat .....	19.388	-5.904	13.484
	<u>99.388</u>	<u>-5.904</u>	<u>93.484</u>