

FIILIA ApS

Gersonsvej 20
2900 Hellerup

Årsrapport
1. april 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

18/05/2016

Sabine Buck Sørensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

FIILIA ApS
Gersonsvej 20
2900 Hellerup

CVR-nr: 34884994
Regnskabsår: 01/04/2015 - 31/12/2015

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2015 – 31. december 2015 for Fiilia ApS.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, pas-si-ver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 – 31. december 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 18/05/2016

Direktion

Sabine Buck Sørensen

Bestyrelse

Sabine Buck Sørensen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Filia designer, producerer og sælger ægte smykker.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, hvilket omfatter salg af smykker, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt, og betaling forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter fradrages i nettoomsætningen.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter, garantiprovision samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med moderselskabet. Moderselskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Balance

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomster reguleret for korrektioner af skat vedrørende tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på baggrund af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt inden for overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skal måles på grundlag af skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen hhv. egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder indregnes til kostpris.

Efterfølgende måles disse finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs.

Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 1. apr 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		-72.326	-160.990
Personaleomkostninger	1	0	0
Resultat af ordinær primær drift		-72.326	-160.990
Øvrige finansielle omkostninger	2	-6.222	-2.071
Ordinært resultat før skat		-78.548	-163.061
Skat af årets resultat		18.416	39.905
Årets resultat		-60.132	-123.156
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-60.132	-123.156
I alt		-60.132	-123.156

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014/15 kr.
Fremstillede varer og handelsvarer		13.120	65.600
Varebeholdninger i alt		13.120	65.600
Andre tilgodehavender		18.416	51.905
Tilgodehavender i alt		18.416	51.905
Likvide beholdninger		224.391	103.680
Omsætningsaktiver i alt		255.927	221.185
Aktiver i alt		255.927	221.185

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		102.000	101.000
Overført resultat		-20.389	-79.257
Egenkapital i alt	3	81.611	21.743
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.180	7.529
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	30.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		161.136	161.913
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		174.316	199.442
Gældsforpligtelser i alt		174.316	199.442
Passiver i alt		255.927	221.185

Noter

1. Personaleomkostninger

Selskabet har ikke haft udgifter til gager, lønninger mm.

2. Øvrige finansielle omkostninger

Der er ingen renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.

3. Egenkapital i alt

	Selskabs- kapital kr.	Overkurs v/emission kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	101.000	0	-79.257	0	21.743
Kapitalforhøjelse	1.000	0	119.000	0	120.000
Årets resultat			-60.132	0	-60.132
Egenkapital ultimo	102.000	0	-20.389	0	81.611

Selskabskapitalen er fordelt i anparter a kr. 1000.

4. Oplysning om usædvanlige forhold

Årsregnskabet er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

5. Oplysning om betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter balancedagen ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt indvirker på årsregnskabet pr. 31. december 2015.

6. Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er indtil 31. december 2015 sambeskattet med moderselskabet. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med moderselskabet for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede nettoforpligtelse over for SKAT udgør 26 tkr. pr. 31. december 2015.

Selskabet har ingen leje- og leasingaftaler.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.