

---

# ***Filcon 2015 ApS***

Fabriksvej 9 A, 4200 Slagelse

## **Årsrapport for 2015**

---

CVR-nr. 35 80 61 13

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 21/6 2016

Søren Andersen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 11

## **Ledespåtegning**

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

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 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 21. juni 2016

### **Direktion**

Søren Andersen  
direktør

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Filcon 2015 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Filcon 2015 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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.

Slagelse, den 21. juni 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Jesper Ehlers

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Filcon 2015 ApS  
Fabriksvej 9 A  
4200 Slagelse

CVR-nr.: 35 80 61 13  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemstedskommune: Slagelse

### Direktion

Søren Andersen  
Flemming Christensen

### Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Ndr. Ringgade 70C  
4200 Slagelse

# Ledelsesberetning

Årsrapporten for Filcon 2015 ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Hovedaktivitet

Selskabets formål er udlejning og drift af maskiner.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på DKK 51.579, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på DKK 11.624.

## Kapitalberedskabet

Selskabets ledelse forventer et forbedret resultat for regnskabsåret 2016 med deraf afledte positive pengestrømme. Det er endvidere ledelsens forventning, at selskabet vil blive tilført yderligere kapital i 2016, og da selskabets kapitalejer samtidigt har tilkendegivet ikke at ville kræve sit tilgodehavende TDKK 611 indfriet, før selskabet har tilstrækkelig likviditet hertil, er det ledelsens vurdering at selskabet vil have tilstrækkelig likviditet til at gennemføre driften i 2016.

Ledelsen forventer herudover, at selskabskapitalen vil blive reetableret ved selskabets egen drift.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.968.489</b>	<b>-10.045</b>
Personaleomkostninger	2	-1.878.471	0
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-65.290	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>24.728</b>	<b>-10.045</b>
Finansielle omkostninger	4	-37.955	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>-13.227</b>	<b>-10.045</b>
Skat af årets resultat	5	-38.352	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-51.579</b>	<b>-10.045</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-51.579	-10.045
		<b>-51.579</b>	<b>-10.045</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Goodwill		291.667	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	6	<b>291.667</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		47.843	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7	<b>47.843</b>	<b>0</b>
Deposita		30.000	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>30.000</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>369.510</b>	<b>0</b>
Færdigvarer og handelsvarer		748.098	0
<b>Varebeholdninger</b>		<b>748.098</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		104.567	0
Andre tilgodehavender		65.000	44.955
<b>Tilgodehavender</b>		<b>169.567</b>	<b>44.955</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>387.708</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.305.373</b>	<b>44.955</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.674.883</b>	<b>44.955</b>



# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-61.624	-10.045
<b>Egenkapital</b>	<b>8</b>	<b>-11.624</b>	<b>39.955</b>
Kreditinstitutter		78.452	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		610.903	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		157.248	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		611.097	0
Selskabsskat		38.352	0
Anden gæld		190.455	5.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.686.507</b>	<b>5.000</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.686.507</b>	<b>5.000</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.674.883</b>	<b>44.955</b>
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		

# Noter til årsregnskabet

## 1 Going concern

Selskabets ledelse forventer et forbedret resultat for regnskabsåret 2016 med deraf afledte positive pengestrømme. Det er endvidere ledelsens forventning, at selskabet vil blive tilført yderligere kapital i 2016, og da selskabets kapitalejer samtidigt har tilkendegivet ikke at ville kræve sit tilgodehavende TDKK 611 indfriet, før selskabet har tilstrækkelig likviditet hertil, er det ledelsens vurdering at selskabet vil have tilstrækkelig likviditet til at gennemføre driften i 2016.

	2015 DKK	2014 DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.695.749	0
Pensioner	135.848	0
Andre omkostninger til social sikring	10.170	0
Andre personaleomkostninger	36.704	0
	<u>1.878.471</u>	<u>0</u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u>3</u>	<u>0</u>
<b>3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	58.333	0
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	6.957	0
	<u>65.290</u>	<u>0</u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	15.701	0
Valutakurstab	22.254	0
	<u>37.955</u>	<u>0</u>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	38.352	0
	<u>38.352</u>	<u>0</u>

# Noter til årsregnskabet

## 6 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar	0
Tilgang i årets løb	350.000
Kostpris 31. december	350.000
Ned- og afskrivninger 1. januar	0
Årets afskrivninger	58.333
Ned- og afskrivninger 31. december	58.333
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>291.667</b>

## 7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	0
Tilgang i årets løb	54.800
Kostpris 31. december	54.800
Opskrivninger 1. januar	0
Opskrivninger 31. december	0
Ned- og afskrivninger 1. januar	0
Årets afskrivninger	6.957
Ned- og afskrivninger 31. december	6.957
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>47.843</b>

## Noter til årsregnskabet

### 8 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	50.000	-10.045	39.955
Årets resultat	0	-51.579	-51.579
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>50.000</b>	<b>-61.624</b>	<b>-11.624</b>

### 9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

#### Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Filcon 2015 ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

### 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) vedrørende fremstilling af luftfiltre indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på entreprisekontrakten.

# Regnskabspraksis

## Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

## Af- og nedskrivninger

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

## Finansielle poster

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

## 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 moderselskabet. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

### Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver ind-

## Regnskabspraksis

regnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar            5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn med tillæg af indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

# Regnskabspraksis

## Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Finansielle gældsforpligtelser

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