
Filcon 2015 ApS

Fabriksvej 9 A, 4200 Slagelse

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 35 80 61 13

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 22/6 2017

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

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 22. juni 2017

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 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 revisorerets 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 22. juni 2017

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

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70C
4200 Slagelse

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Filcon 2015 ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i fremstilling og salg af filtre.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på DKK 438.591, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på DKK 450.215.

Kapitalberedskabet

Det er ledelsens forventning, at selskabet vil blive tilført yderligere kapital i 2017, og da selskabets kapitalejer samtidigt har tilkendegivet ikke at ville kræve sit tilgodehavende TDKK 856 indfriet, før selskabet har tilstrækkelig likviditet hertil, er det ledelsens vurdering at selskabet vil have tilstrækkelig likviditet til at gennemføre driften i 2017.

Selvom ledelsen med disse forudsætninger forventer at have tilstrækkelig likviditet til at gennemføre driften i 2017, og derfor aflægger årsregnskabet for 2016 under forudsætning om fortsat drift, indikerer ovenstående forventning om tilførsel af yderligere kapital dog, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets fortsatte drift.

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

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Bruttofortjeneste		2.975.479	1.968.489
Personaleomkostninger	2	-2.941.654	-1.878.471
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-302.627	-65.290
Andre driftsomkostninger		-140.226	0
Resultat før finansielle poster		-409.028	24.728
Finansielle omkostninger		-29.563	-37.955
Resultat før skat		-438.591	-13.227
Skat af årets resultat	4	0	-38.352
Årets resultat		-438.591	-51.579

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-438.591	-51.579
		-438.591	-51.579

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Goodwill		0	291.667
Immaterielle anlægsaktiver	5	0	291.667
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		36.883	47.843
Materielle anlægsaktiver	6	36.883	47.843
Deposita		30.000	30.000
Finansielle anlægsaktiver		30.000	30.000
Anlægsaktiver		66.883	369.510
Færdigvarer og handelsvarer		450.000	748.098
Varebeholdninger		450.000	748.098
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.787.530	104.567
Andre tilgodehavender		121.133	65.000
Tilgodehavender		1.908.663	169.567
Likvide beholdninger		567.186	387.708
Omsætningsaktiver		2.925.849	1.305.373
Aktiver		2.992.732	1.674.883

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-500.215	-61.624
Egenkapital		-450.215	-11.624
Kreditinstitutter		19.210	78.452
Modtagne forudbetalinger fra kunder		610.903	610.903
Leverandører af varer og tjenesteydelser		506.649	157.248
Gæld til tilknyttede virksomheder		40.000	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		856.097	611.097
Selskabsskat		0	38.352
Anden gæld		1.410.088	190.455
Kortfristede gældsforpligtelser		3.442.947	1.686.507
Gældsforpligtelser		3.442.947	1.686.507
Passiver		2.992.732	1.674.883
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	50.000	-61.624	-11.624
Årets resultat	0	-438.591	-438.591
Egenkapital 31. december	50.000	-500.215	-450.215

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Det er ledelsens forventning, at selskabet vil blive tilført yderligere kapital i 2017, og da selskabets kapitalejer samtidigt har tilkendegivet ikke at ville kræve sit tilgodehavende TDKK 856 indfriet, før selskabet har tilstrækkelig likviditet hertil, er det ledelsens vurdering at selskabet vil have tilstrækkelig likviditet til at gennemføre driften i 2017.

Selvom ledelsen med disse forudsætninger forventer at have tilstrækkelig likviditet til at gennemføre driften i 2017, og derfor aflægges årsregnskabet for 2016 under forudsætning om fortsat drift, indikerer ovenstående forventning om tilførsel af yderligere kapital dog, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets fortsatte drift.

	2016 DKK	2015 DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.670.076	1.695.749
Pensioner	155.014	135.848
Andre omkostninger til social sikring	23.843	10.170
Andre personaleomkostninger	92.721	36.704
	2.941.654	1.878.471
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5	3
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	70.000	58.333
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	10.960	6.957
Nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	221.667	0
	302.627	65.290
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	38.352
	0	38.352

Noter til årsregnskabet

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar	350.000
Kostpris 31. december	350.000
Ned- og afskrivninger 1. januar	58.333
Årets nedskrivninger	221.667
Årets afskrivninger	70.000
Ned- og afskrivninger 31. december	350.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	54.800
Kostpris 31. december	54.800
Ned- og afskrivninger 1. januar	6.957
Årets afskrivninger	10.960
Ned- og afskrivninger 31. december	17.917
Regnskabsmæssig værdi 31. december	36.883

7 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.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Filcon 2015 ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 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.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg 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.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 indregnes 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 12.900 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.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpe-materialer 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.

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.