

---

# ***Filcon Filtration ApS***

Skovsøviadukten 14, 4200 Slagelse

## Årsrapport for 2018

---

CVR-nr. 36 70 13 58

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 26/4 2019

Flemming Christensen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Egenkapitalopgørelse 7

Noter til årsregnskabet 8

## **Ledespåtegning**

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Filcon Filtration ApS.

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

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 26. april 2019

### **Direktion**

Flemming Leo Christensen

### **Bestyrelse**

Johann Peter Reiter

Georg Reiter

Flemming Leo Christensen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Filcon Filtration ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Filcon Filtration ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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.

Ringsted, den 26. april 2019

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Jesper Ehlers

statsautoriseret revisor

mne35414

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Filcon Filtration ApS  
Skovsøviadukten 14  
4200 Slagelse

CVR-nr.: 36 70 13 58  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemstedskommune: Slagelse

## Bestyrelse

Johann Peter Reiter  
Georg Reiter  
Flemming Leo Christensen

## Direktion

Flemming Leo Christensen

## Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Eventyrvej 16  
4100 Ringsted

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.810.399</b>	<b>3.323.374</b>
Personaleomkostninger	2	-2.405.310	-2.340.595
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-221.292	-184.557
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>183.797</b>	<b>798.222</b>
Finansielle indtægter		11.932	2.928
Finansielle omkostninger	4	-83.322	-73.148
<b>Resultat før skat</b>		<b>112.407</b>	<b>728.002</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>112.407</b>	<b>728.002</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		112.407	728.002
		<b>112.407</b>	<b>728.002</b>

# Balance 31. december

## Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Goodwill		87.500	157.500
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	5	<b>87.500</b>	<b>157.500</b>
Produktionsanlæg og maskiner		129.792	218.792
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		16.250	31.250
Indretning af lejede lokaler		0	47.292
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>146.042</b>	<b>297.334</b>
Deposita		20.744	52.688
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>20.744</b>	<b>52.688</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>254.286</b>	<b>507.522</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>114.511</b>	<b>137.377</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.044.337	733.156
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	77.870	294.425
Andre tilgodehavender		0	332.159
Periodeafgrænsningsposter		83.905	106.699
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.206.112</b>	<b>1.466.439</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.461.795</b>	<b>1.079.100</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.782.418</b>	<b>2.682.916</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.036.704</b>	<b>3.190.438</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		78.000	78.000
Overført resultat		348.103	235.696
<b>Egenkapital</b>		<b>426.103</b>	<b>313.696</b>
Gæld til associerede virksomheder		1.221.368	1.576.464
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	8	<b>1.221.368</b>	<b>1.576.464</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		591.414	719.492
Igangværende arbejder for fremmed regning, forpligtelser	7	36.502	121.030
Gæld til associerede virksomheder	8	2.311	2.311
Anden gæld		759.006	457.445
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.389.233</b>	<b>1.300.278</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.610.601</b>	<b>2.876.742</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.036.704</b>	<b>3.190.438</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Anvendt regnskabspraksis	10		



## Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. januar	78.000	235.696	313.696
Årets resultat	0	112.407	112.407
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>78.000</b>	<b>348.103</b>	<b>426.103</b>

# Noter til årsregnskabet

## 1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive smedevirksomhed samt anden hermed beslægtet virksomhed.

	2018	2017
	DKK	DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.979.250	1.941.087
Pensioner	324.054	325.417
Andre omkostninger til social sikring	19.201	21.359
Andre personaleomkostninger	82.805	52.732
	<b>2.405.310</b>	<b>2.340.595</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>3</b>	<b>3</b>
<b>3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	70.000	70.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	115.823	114.557
Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	35.469	0
	<b>221.292</b>	<b>184.557</b>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	68.355	65.417
Kursreguleringer omkostninger	14.967	7.731
	<b>83.322</b>	<b>73.148</b>

# Noter til årsregnskabet

## 5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar	350.000
Kostpris 31. december	350.000
Ned- og afskrivninger 1. januar	192.500
Årets afskrivninger	70.000
Ned- og afskrivninger 31. december	262.500
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>87.500</b>

## 6 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsan- læg og maski- ner DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	445.000	45.000	59.099
Tilgang i årets løb	0	20.000	0
Afgang i årets løb	0	-20.000	-59.099
Kostpris 31. december	445.000	45.000	0
Ned- og afskrivninger 1. januar	226.208	13.750	11.807
Årets nedskrivninger	0	0	35.469
Årets afskrivninger	89.000	15.000	11.823
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	-59.099
Ned- og afskrivninger 31. december	315.208	28.750	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>129.792</b>	<b>16.250</b>	<b>0</b>

## Noter til årsregnskabet

	2018	2017
	DKK	DKK
<b>7 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af igangværende arbejder	826.832	838.500
Modtagne acontobetalinge	-785.464	-665.105
	<b>41.368</b>	<b>173.395</b>
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	77.870	294.425
Modtagne forudbetalinger under passiver	-36.502	-121.030
	<b>41.368</b>	<b>173.395</b>

## 8 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

### Gæld til associerede virksomheder

Efter 5 år	1.221.368	1.576.464
Langfristet del	1.221.368	1.576.464
Øvrig kortfristet gæld til associerede virksomheder	2.311	2.311
	<b>1.223.679</b>	<b>1.578.775</b>

## Noter til årsregnskabet

	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK
<b>9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Leje- og leasingforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	45.532	122.292
Mellem 1 og 5 år	4.768	50.300
	<u>50.300</u>	<u>172.592</u>
Lejeforpligtelser, opsigelsesperiode	<u>20.500</u>	<u>100.456</u>

# Noter til årsregnskabet

## 10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Filcon Filtration ApS for 2018 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 2018 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.

### Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

# Noter til årsregnskabet

## 10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Resultatopgørelsen

#### 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 filtre 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.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Bruttofortjeneste

Bruttoresultatet opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### 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.

# Noter til årsregnskabet

## 10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Finansielle poster

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

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

## 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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.500 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.



# Noter til årsregnskabet

## 10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

### Varebeholdninger

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

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

Kostpris for 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.

### Tilgodehavender

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

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Modtagne acountobetalinge fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnemeter og renter.

## **Noter til årsregnskabet**

### **10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

#### **Finansielle gældsforpligtelser**

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