
Filcon Filtration ApS

Norvangen 3, 4220 Korsør

Årsrapport for 2017

CVR-nr. 36 70 13 58

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 1 /5 2018

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Korsør, den 1. maj 2018

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 2017 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 1. maj 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jesper Ehlers

statsautoriseret revisor

mne35414

Selskabsoplysninger

Selskabet

Filcon Filtration ApS
Norvangen 3
4220 Korsør

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
Ndr. Ringgade 70C
4200 Slagelse

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Bruttofortjeneste		3.323.374	3.506.065
Personaleomkostninger	2	-2.340.595	-3.657.077
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-184.557	-159.000
Resultat før finansielle poster		798.222	-310.012
Finansielle indtægter		2.928	23
Finansielle omkostninger	4	-73.148	-135.485
Resultat før skat		728.002	-445.474
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		728.002	-445.474

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		728.002	-445.474
		728.002	-445.474

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Goodwill		157.500	227.500
Immaterielle anlægsaktiver	5	157.500	227.500
Produktionsanlæg og maskiner		218.792	307.792
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		31.250	0
Indretning af lejede lokaler		47.292	59.099
Materielle anlægsaktiver	6	297.334	366.891
Deposita		52.688	220.681
Finansielle anlægsaktiver		52.688	220.681
Anlægsaktiver		507.522	815.072
Råvarer og hjælpematerialer		137.377	152.557
Forudbetaling for varer		0	35.662
Varebeholdninger		137.377	188.219
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		733.156	1.042.632
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	294.425	0
Andre tilgodehavender		332.159	150.136
Periodeafgrænsningsposter		106.699	153.063
Tilgodehavender		1.466.439	1.345.831
Likvide beholdninger		1.079.100	785.956
Omsætningsaktiver		2.682.916	2.320.006
Aktiver		3.190.438	3.135.078

Balance 31. december

Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		78.000	78.000
Overført resultat		235.696	-492.306
Egenkapital		313.696	-414.306
Gæld til associerede virksomheder		1.576.464	1.805.383
Langfristede gældsforpligtelser	8	1.576.464	1.805.383
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	256.542
Leverandører af varer og tjenesteydelser		719.492	1.043.119
Igangværende arbejder for fremmed regning, forpligtelser	7	121.030	0
Gæld til associerede virksomheder	8	2.311	2.311
Anden gæld		457.445	442.029
Kortfristede gældsforpligtelser		1.300.278	1.744.001
Gældsforpligtelser		2.876.742	3.549.384
Passiver		3.190.438	3.135.078
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Anvendt regnskabspraksis	10		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. januar	78.000	-492.306	-414.306
Årets resultat	<u>0</u>	<u>728.002</u>	<u>728.002</u>
Egenkapital 31. december	<u>78.000</u>	<u>235.696</u>	<u>313.696</u>

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

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

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.941.087	3.259.500
Pensioner	325.417	295.177
Andre omkostninger til social sikring	21.359	49.518
Andre personaleomkostninger	<u>52.732</u>	<u>52.882</u>
	<u>2.340.595</u>	<u>3.657.077</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>6</u>
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	70.000	70.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>114.557</u>	<u>89.000</u>
	<u>184.557</u>	<u>159.000</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	65.417	125.060
Kursreguleringer omkostninger	<u>7.731</u>	<u>10.425</u>
	<u>73.148</u>	<u>135.485</u>

Noter til årsregnskabet

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u> DKK
Kostpris 1. januar	<u>350.000</u>
Kostpris 31. december	<u>350.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	122.500
Årets afskrivninger	<u>70.000</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>192.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>157.500</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Produktionsan- læg og maski- ner</u> DKK	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> DKK	<u>Indretning af le- jede lokaler</u> DKK
Kostpris 1. januar	445.000	0	59.099
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>45.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>445.000</u>	<u>45.000</u>	<u>59.099</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	137.208	0	0
Årets afskrivninger	<u>89.000</u>	<u>13.750</u>	<u>11.807</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>226.208</u>	<u>13.750</u>	<u>11.807</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>218.792</u>	<u>31.250</u>	<u>47.292</u>

Noter til årsregnskabet

	2017 DKK	2016 DKK
7 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af igangværende arbejder	838.500	0
Modtagne acotobetalinge	-665.105	0
	173.395	0
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	294.425	0
Modtagne forudbetalinger under passiver	-121.030	0
	173.395	0

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:

	2017 DKK	2016 DKK
Gæld til associerede virksomheder		
Efter 5 år	1.576.464	1.805.383
Langfristet del	1.576.464	1.805.383
Øvrig kortfristet gæld til associerede virksomheder	2.311	2.311
	1.578.775	1.807.694

Noter til årsregnskabet

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	122.292	122.292
Mellem 1 og 5 år	<u>50.300</u>	<u>172.592</u>
	<u>172.592</u>	<u>294.884</u>
Lejeforpligtelser, opsigelsesperiode 6 mdr.	<u>100.456</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Filcon Filtration ApS for 2017 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 2017 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

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

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 13.200 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 acontobetalingen 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, abonnementer og renter.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle gældsforpligtelser

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