

# Filipsen Byg & Entreprise IVS

c/o Philip Filipsen  
Constantiaparken 6  
2960 Rungsted Kyst

CVR-nr. 36989246

## Årsrapport

1. januar 2017 - 31. december 2017

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 17. juni 2018



---

Philip Filipsen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Filipsen Byg & Entreprise IVS**

### **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Filipsen Byg & Entreprise IVS c/o Philip Filipsen Constantiaparken 6 2960 Rungsted Kyst
<b>Telefon</b>	45 40 90 17 85
<b>CVR-nr.</b>	36989246
<b>Stiftelsesdato</b>	1. august 2015
<b>Regnskabsår</b>	1. januar 2017 - 31. december 2017
<b>Direktion</b>	Philip Filipsen, Direktør

## **Filipsen Byg & Entreprise IVS**

### **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Filipsen Byg & Entreprise IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rungsted, den 17. juni 2018

**Direktion**

Philip Filipsen  
Direktør



## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive konsulentvirksomhed og dermed forbunden virksomhed, herunder handel, service og investering.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. -23.599, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 322.122, og en egenkapital på kr. 82.451.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for Filipsen Byg & Entreprise IVS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### **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 finansiel post.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Tilskud i koncernforhold**

Tilskud givet til og modtaget fra moderselskabet indregnes på egenkapitalen.

## **Generelt**

### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og autodrift.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring. Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

#### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på en vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

#### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

#### Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

#### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



## Filipsen Byg & Entreprise IVS

### Resultatopgørelse

	Note	2017	2015/16
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>515.525</b>	<b>1.039.066</b>
Personaleomkostninger	1	-490.063	-1.158.335
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-36.667	-18.333
<b>Driftsresultat</b>		<b>-11.205</b>	<b>-137.602</b>
Andre finansielle indtægter		250	0
Finansielle omkostninger		-16.082	-12.169
<b>Resultat før skat</b>		<b>-27.037</b>	<b>-149.771</b>
Skat af årets resultat		3.438	30.822
<b>Årets resultat</b>		<b>-23.599</b>	<b>-118.949</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-23.599	-118.949
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-23.599</b>	<b>-118.949</b>

Filipsen Byg & Entreprise IVS

Balance 31. december 2017

	Note	2017	2016
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	0	36.667
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>36.667</b>
Andre tilgodehavender		497	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>497</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>497</b>	<b>36.667</b>
Varer under fremstilling		167.700	0
Forudbetalinger for varer		30.000	50.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>197.700</b>	<b>50.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		83.037	179.017
Udskudte skatteaktiver		4.446	30.822
Andre tilgodehavender		0	372
<b>Tilgodehavender</b>		<b>87.483</b>	<b>210.211</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>36.442</b>	<b>7.793</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>321.625</b>	<b>268.004</b>
<b>Aktiver</b>		<b>322.122</b>	<b>304.671</b>

**Filipsen Byg & Entreprise IVS****Balance 31. december 2017**

	Note	2017	2016
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	3	25.000	25.000
Overført resultat	4	57.451	31.051
<b>Egenkapital</b>		<b>82.451</b>	<b>56.051</b>
Gæld til banker		23.253	286
Leverandører af varer og tjenesteydelser		129.791	199.653
Gæld til tilknyttede virksomheder		18.608	2.829
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		65.046	17.112
Personalemellemværender iøvrigt		2.973	28.740
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>239.671</b>	<b>248.620</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>239.671</b>	<b>248.620</b>
<b>Passiver</b>		<b>322.122</b>	<b>304.671</b>
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		
Ejerskab	7		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	8		
Nærtstående parter	9		

**Noter**

	2017	2015/16
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	479.003	1.125.839
Pensioner	7.478	15.692
Andre omkostninger til social sikring	3.582	16.804
	<u>490.063</u>	<u>1.158.335</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>2</u>	<u>4</u>
-----------------------------------	----------	----------

**2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar**

Kostpris primo	55.000	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	55.000
Afgang i årets løb	-55.000	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>0</u>	<u>55.000</u>

Af- og nedskrivninger primo	-18.333	0
Årets afskrivninger	0	-18.333
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	18.333	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>0</u>	<u>-18.333</u>

<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>0</u>	<u>36.667</u>
-------------------------------------	----------	---------------

**3. Virksomhedskapital**

Årets tilgang	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
<b>Saldo ultimo</b>	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

**4. Overført resultat**

Saldo primo	31.050	0
Årets tilgang	-23.599	-118.949
Driftstilskud fra moderselskab	50.000	150.000
<b>Saldo ultimo</b>	<u>57.451</u>	<u>31.051</u>

**5. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

**6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ikke sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

## Noter

2017

2015/16

### 7. Ejerskab

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Philip Filipsen

Hjemmehørende i Hørsholm kommune

### 8. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået leasingaftale på automobil med en restydelse på DKK 128.576 med udløb pr. 30.09.2022.

Der er ikke der ud over indgået leasingaftaler me dtredjemand.

### 9. Nærtstående parter

Philip Filipsen

Constantiaparken 6

2960 Rungsted Kyst

Hovedanpartshaver med bestemmende indflydelse

#### Øvrige nærtstående parter

Selskabets ledelse

#### Transaktioner

Løbende mellemregninger med ledelsen og tilknyttede virksomheder forrentes på markedsvilkår.

Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.