
Fil de Fer A/S

Sigridsvej 20, 2900 Hellerup

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 8/9 2015 - 31/12 2016)

CVR-nr. 37 06 34 87

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 31/5 2017

Jørgen Cadovius
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 8. september 2015 - 31. december 2016 4

Balance 31. december 2016 5

Noter til årsregnskabet 7

Noter, regnskabspraksis 10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 8. september 2015 - 31. december 2016 for Fil de Fer A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 31. maj 2017

Direktion

Birgitte Liisberg-Larsen

Bestyrelse

Jørgen Cadovius
formand

Birgitte Liisberg-Larsen

Jens Liisberg-Larsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Fil de Fer A/S

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Fil de Fer A/S for regnskabsåret 8. september 2015 - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 8. september 2015 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 31. maj 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Ødegaard

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Fil de Fer A/S
Sigridsvej 20
2900 Hellerup

CVR-nr.: 37 06 34 87

Regnskabsperiode: 8. september 2015 - 31. december 2016

Stiftet: 8. september 2015

Regnskabsår: 1. regnskabsår

Hjemstedskommune: Gentofte

Bestyrelse

Jørgen Cadovius, formand
Birgitte Liisberg-Larsen
Jens Liisberg-Larsen

Direktion

Birgitte Liisberg-Larsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse

8. september 2015 - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK
Bruttofortjeneste		4.685.805
Personaleomkostninger	1	-2.658.093
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-1.212.214</u>
Resultat før finansielle poster		815.498
Finansielle indtægter		4.364
Finansielle omkostninger	2	<u>-361.736</u>
Resultat før skat		458.126
Skat af årets resultat	3	<u>-93.573</u>
Årets resultat		<u>364.553</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	<u>364.553</u>
	<u>364.553</u>

Balance 31. december 2016

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK
IT udviklingsprojekter		629.976
Goodwill		6.876.198
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>7.506.174</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		214.556
Materielle anlægsaktiver	5	<u>214.556</u>
Deposita		276.961
Finansielle anlægsaktiver		<u>276.961</u>
Anlægsaktiver		<u>7.997.691</u>
Varebeholdninger		<u>4.350.783</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		600
Periodeafgrænsningsposter		77.090
Tilgodehavender		<u>77.690</u>
Likvide beholdninger		<u>1.174.998</u>
Omsætningsaktiver		<u>5.603.471</u>
Aktiver		<u>13.601.162</u>

Balance 31. december 2016

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK
Selskabskapital		5.000.000
Reserve for udviklingsomkostninger		629.976
Overført resultat		-265.423
Egenkapital	6	<u>5.364.553</u>
Hensættelse til udskudt skat		124.101
Hensatte forpligtelser		<u>124.101</u>
Kreditinstitutter		30.804
Leverandører af varer og tjenesteydelser		145.309
Gæld til tilknyttede virksomheder		7.167.050
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.651
Anden gæld		766.694
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>8.112.508</u>
Gældsforpligtelser		<u>8.112.508</u>
Passiver		<u>13.601.162</u>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7	

Noter til årsregnskabet

	2015/16
	DKK
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	2.460.353
Pensioner	83.605
Andre omkostninger til social sikring	38.676
Andre personaleomkostninger	75.459
	<u>2.658.093</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>
2 Finansielle omkostninger	
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	267.770
Andre finansielle omkostninger	93.966
	<u>361.736</u>
3 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	-30.528
Årets udskudte skat	124.101
	<u>93.573</u>

Noter til årsregnskabet

4 Immaterielle anlægsaktiver

	IT udviklings- projekter	Goodwill
	DKK	DKK
Kostpris 8. september 2015	0	0
Tilgang i årets løb	708.723	7.930.600
Kostpris 31. december 2016	<u>708.723</u>	<u>7.930.600</u>
Ned- og afskrivninger 8. september 2015	0	0
Årets afskrivninger	78.747	1.054.402
Ned- og afskrivninger 31. december 2016	<u>78.747</u>	<u>1.054.402</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>629.976</u>	<u>6.876.198</u>

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK
Kostpris 8. september 2015	0
Tilgang i årets løb	293.621
Kostpris 31. december 2016	<u>293.621</u>
Ned- og afskrivninger 8. september 2015	0
Årets nedskrivninger	79.065
Ned- og afskrivninger 31. december 2016	<u>79.065</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>214.556</u>

Noter til årsregnskabet

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for udviklingsomko stninger	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 8. september 2015	0	0	0	0
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	5.000.000	0	0	5.000.000
Årets udviklingsomkostninger	0	708.723	-708.723	0
Årets af- og nedskrivning	0	-78.747	78.747	0
Årets resultat	0	0	364.553	364.553
Egenkapital 31. december 2016	5.000.000	629.976	-265.423	5.364.553

Selskabskapitalen består af 50.000 aktier à nominelt DKK 100. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Carliis ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. 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, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Fil de Fer A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskab for 2015/16 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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Noter, regnskabspraksis

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.

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 indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

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 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.

Selskabet er sambeskattet med Carliis ApS. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Noter, regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

IT udviklingsprojekter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Afskrivninger foretages lineært over den forventede brugstid, som udgør 3 år. Afskrivning påbegyndes, når aktivet er klar til brug.

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 3-5 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.

Varebeholdninger

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisationsværdien opgøres under hensyn-

Noter, regnskabspraksis

tagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

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.

Noter, regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Lån indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

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