
Fil de Fer A/S

Sigridsvej 20, 2900 Hellerup

Årsrapport for 2017

CVR-nr. 37 06 34 87

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 17/5 2018

Jørgen Cadovius
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017 4

Balance 31. december 2017 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 17. maj 2018

Direktion

Birgitte Liisberg-Larsen

Bestyrelse

Jørgen Cadovius
formand

Birgitte Liisberg-Larsen

Jens Liisberg-Larsen

Simone Sparsø

Amalie Hempel Sparsø

Julie Sparsø

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 1. januar - 31. december 2017. 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 17. maj 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Ødegaard

statsautoriseret revisor

mne31489

Selskabsoplysninger

Selskabet

Fil de Fer A/S
Sigridsvej 20
2900 Hellerup

CVR-nr.: 37 06 34 87
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 8. september 2015
Regnskabsår: 2. regnskabsår
Hjemstedskommune: Gentofte

Bestyrelse

Jørgen Cadovius, formand
Birgitte Liisberg-Larsen
Jens Liisberg-Larsen
Simone Sparsø
Amalie Hempel Sparsø
Julie Sparsø

Direktion

Birgitte Liisberg-Larsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2017

	Note	2017 (12 mdr.) DKK	2016 (16 mdr.) DKK
Bruttofortjeneste		3.027.960	4.685.805
Personaleomkostninger	2	-1.987.552	-2.658.093
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-1.093.842	-1.212.214
Resultat før finansielle poster		-53.434	815.498
Finansielle indtægter		3.710	4.364
Finansielle omkostninger	3	-274.774	-361.736
Resultat før skat		-324.498	458.126
Skat af årets resultat	4	39.901	-93.573
Årets resultat		-284.597	364.553

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-284.597	364.553
		-284.597	364.553

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
IT udviklingsprojekter		393.735	629.976
Goodwill		6.083.138	6.876.198
Immaterielle anlægsaktiver	5	6.476.873	7.506.174
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		150.015	214.556
Materielle anlægsaktiver	6	150.015	214.556
Deposita		238.966	276.961
Finansielle anlægsaktiver		238.966	276.961
Anlægsaktiver		6.865.854	7.997.691
Varebeholdninger		4.829.659	4.350.783
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		172.130	600
Periodeafgrænsningsposter		82.230	77.090
Tilgodehavender		254.360	77.690
Likvide beholdninger		1.736.186	1.174.998
Omsætningsaktiver		6.820.205	5.603.471
Aktiver		13.686.059	13.601.162

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		5.000.000	5.000.000
Reserve for udviklingsomkostninger		393.735	629.976
Overført resultat		-313.779	-265.423
Egenkapital	7	5.079.956	5.364.553
Hensættelse til udskudt skat		175.000	124.101
Hensatte forpligtelser		175.000	124.101
Kreditinstitutter		121.002	30.804
Leverandører af varer og tjenesteydelser		95.774	145.309
Gæld til tilknyttede virksomheder		7.291.262	7.167.050
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		12.753	2.651
Anden gæld		910.312	766.694
Kortfristede gældsforpligtelser		8.431.103	8.112.508
Gældsforpligtelser		8.431.103	8.112.508
Passiver		13.686.059	13.601.162
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Fil de Fer er en eksklusiv butik og webshop med fransk vintage.

	2017 (12 mdr.) DKK	2016 (16 mdr.) DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.845.506	2.451.363
Pensioner	72.937	92.595
Andre omkostninger til social sikring	20.171	42.988
Andre personaleomkostninger	48.938	71.147
	1.987.552	2.658.093
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	4
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	215.012	267.770
Andre finansielle omkostninger	59.762	93.966
	274.774	361.736
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-90.800	-30.528
Årets udskudte skat	50.899	124.101
	-39.901	93.573
5 Immaterielle anlægsaktiver		
	IT udviklings- projekter DKK	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar	708.723	7.930.600
Kostpris 31. december	708.723	7.930.600

Noter til årsregnskabet

5 Immaterielle anlægsaktiver (fortsat)

	IT udviklings- projekter DKK	Goodwill DKK
Ned- og afskrivninger 1. januar	78.747	1.054.402
Årets afskrivninger	<u>236.241</u>	<u>793.060</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>314.988</u>	<u>1.847.462</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>393.735</u>	<u>6.083.138</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	<u>293.621</u>
Kostpris 31. december	<u>293.621</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	79.065
Årets afskrivninger	<u>64.541</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>143.606</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>150.015</u>

7 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Reserve for udviklingsomko- stninger DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	5.000.000	629.976	-265.423	5.364.553
Årets udviklingsomkostninger	0	-236.241	236.241	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-284.597</u>	<u>-284.597</u>
Egenkapital 31. december	<u>5.000.000</u>	<u>393.735</u>	<u>-313.779</u>	<u>5.079.956</u>

Noter til årsregnskabet

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

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingforpligtelser		
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 6-31 mdr.	755.759	922.019

Noter til årsregnskabet

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)

Andre 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 samme skatningen. 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

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fil de Fer A/S for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

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

9 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.

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.

Bruttofortjeneste

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

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.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabet er sambeskattet med Carliis ApS. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede 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 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 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

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen 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.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

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 nominel værdi.