

Filchev Holding IVS

Tankedraget 3, st. 6., 9000 Aalborg

CVR-nr. 38 43 13 82

Årsrapport 2017/18

(fra selskabets stiftelse 17. februar 2017 - 31. juli 2018)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. december 2018

Dirigent



Mario Vladimirov Filchev



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 17. februar 2017 - 31. juli 2018	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Filchev Holding IVS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 17. februar 2017 - 31. juli 2018.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 17. februar 2017 - 31. juli 2018.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 19. december 2018

Direktion:



Mario Vladmirov Filchev

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Filchev Holding IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Filchev Holding IVS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 17. februar 2017 - 31. juli 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du 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 dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 31. december 2018

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Henrik K. Andersen
statsaut. revisor
mne36193

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Filchev Holding IVS
Adresse, postnr., by	Tankedraget 3, st. 6., 9000 Aalborg
CVR-nr.	38 43 13 82
Stiftet	17. februar 2017
Hjemstedskommune	Aalborg
Regnskabsår	17. februar 2017 - 31. juli 2018
Direktion	Mario Vladmirov Filchev
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, 9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være holdingselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på 2.500 kr., og virksomhedens balance pr. 31. juli 2018 udviser en negativ egenkapital på 2.499 kr. Ledelsen anser resultatet som forventet.

Selskabet er omfattet af selskabslovens bestemmelser vedrørende kapitaltab.

Ledelsen forventer, at egenkapitalen kan reetableres via fremtidigt udbytte fra kapitalandele eller kapitalindskud fra ejer.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et forbedret og tilfredsstillende resultat for det kommende regnskabsår.

Årsregnskab 17. februar 2017 - 31. juli 2018

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017/18 18 mdr.
	Bruttotab	-2.500
	Årets resultat	-2.500
	Forslag til resultatdisponering	
	Overført resultat	-2.500
		-2.500

Årsregnskab 17. februar 2017 - 31. juli 2018

Balance

Note	kr.	<u>2017/18</u>
	AKTIVER	
	Anlægsaktiver	
2	Finansielle anlægsaktiver	
	Kapitalandele i associerede virksomheder	500
		<u>500</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>500</u>
	AKTIVER I ALT	<u>500</u>
	PASSIVER	
	Egenkapital	
	Aktiekapital	1
	Overført resultat	-2.500
	Egenkapital i alt	<u>-2.499</u>
	Gældsforpligtelser	
	Kortfristede gældsforpligtelser	
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	499
	Anden gæld	2.500
		<u>2.999</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.999</u>
	PASSIVER I ALT	<u>500</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskab 17. februar 2017 - 31. juli 2018

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Aktiekapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	1	0	1
Overført via resultatdisponering	0	-2.500	-2.500
Egenkapital 31. juli 2018	<u>1</u>	<u>-2.500</u>	<u>-2.499</u>

Selskabet er omfattet af selskabslovens bestemmelser vedrørende kapitaltab.

Ledelsen forventer, at egenkapitalen kan reetableres via fremtidigt udbytte fra kapitalandele eller kapitalindskud fra ejer.

Årsregnskab 17. februar 2017 - 31. juli 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Filchev Holding IVS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Selskabets første regnskabsår udgør perioden 17. februar 2017 - 31. juli 2018.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Bruttotab

I resultatopgørelsen er eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i associerede virksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Kapitalandele i fællesledede virksomheder

Kapitalandele i fællesledede virksomheder måles til kostpris. Modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den fællesledede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen.

Årsregnskab 17. februar 2017 - 31. juli 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i fællesledede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Årsregnskab 17. februar 2017 - 31. juli 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Årsregnskab 17. februar 2017 - 31. juli 2018

Noter

2 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder
Kostpris 17. februar 2017	0
Tilgange	500
Kostpris 31. juli 2018	500
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2018	500

<u>Navn</u>	<u>Retsform</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Associerede virksomheder					
OBI Plus	ApS	Aalborg	50,00 %	87.369	86.369