

Filipa ApS

Skelmosevej 10

2500 Valby

CVR-nr. 40 97 96 38

Årsrapport for 2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. juli 2021

Mladen Rajovic
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance pr. 31. december 2020 | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter til årsrapporten | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 28. november 2019 - 31. december 2020 for Filipa ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 28. november 2019 - 31. december 2020.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 15. juli 2021

Direktion

Mladen Rajovic
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Filipa ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Filipa ApS for regnskabsåret 28. november 2019 - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Hellerup, den 15. juli 2021

Solveo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 40 84 48 99

Søren Møller Poulsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne15202

Selskabsoplysninger

Selskabet

Filipa ApS
Skelmosevej 10
2500 Valby

CVR-nr.: 40 97 96 38

Regnskabsperiode: 28. november 2019 - 31. december 2020

Hjemsted: København

Direktion

Mladen Rajovic, direktør

Revisor

Solveo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 125
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at yde konsulentarbejde indenfor marketing.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et underskud på kr. 38.507, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 1.493.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af sin virksomhedskapital, og er omfattet af selskabslovens kapitalregler. Ledelsen forventer, at virksomhedskapitalen vil være reetableret ved positiv indtjening inden for 1-2 år.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse
28. november 2019 - 31. december 2020

| | <u>Note</u> | <u>2019/20</u> kr. |
|---|-------------|------------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 300.279 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-320.962</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | -20.683 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 2 | <u>-12.441</u> |
| Resultat før finansielle poster | | -33.124 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-5.383</u> |
| Resultat før skat | | -38.507 |
| Skat af årets resultat | | <u>0</u> |
| Årets resultat | | <u><u>-38.507</u></u> |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | | <u>-38.507</u> |
| | | <u><u>-38.507</u></u> |

Balance pr. 31. december 2020

| | <u>Note</u> | <u>2019/20</u> kr. |
|--|-------------|------------------------------|
| Aktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | <u>69.788</u> |
| Materielle anlægsaktiver | 3 | <u>69.788</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>69.788</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 109.686 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 69.233 |
| Andre tilgodehavender | | 56.250 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>98.432</u> |
| Tilgodehavender | | <u>333.601</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>350.306</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>683.907</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>753.695</u></u> |

Balance pr. 31. december 2020

| | <u>Note</u> | <u>2019/20</u> kr. |
|--|-------------|------------------------------|
| Passiver | | |
| Virksomhedskapital | | 40.000 |
| Overført resultat | | <u>-38.507</u> |
| Egenkapital | | <u>1.493</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 381.125 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 14.702 |
| Anden gæld | | <u>356.375</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>752.202</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>752.202</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>753.695</u></u> |
| Leje- og leasingforpligtelser | 4 | |
| Eventualforpligtelser | 5 | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|---|---------------------------------|------------------------------|---------------------|
| Egenkapital 28. november 2019 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | -38.507 | -38.507 |
| Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse | 40.000 | 0 | 40.000 |
| Egenkapital 31. december 2020 | <u>40.000</u> | <u>-38.507</u> | <u>1.493</u> |

Noter

| | <u>2019/20</u> kr. |
|--|--|
| 1 Personalemkostninger | |
| Lønninger | 316.578 |
| Andre omkostninger til social sikring | 1.704 |
| Andre personaleomkostninger | <u>2.680</u> |
| | <u>320.962</u> |
| | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> |
| | |
| | <u>2019/20</u> kr. |
| 2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | |
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver | <u>12.441</u> |
| | <u>12.441</u> |
| | |
| 3 Materielle anlægsaktiver | |
| | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
| Kostpris 28. november 2019 | 0 |
| Tilgang i årets løb | <u>82.229</u> |
| Kostpris 31. december 2020 | <u>82.229</u> |
| Af- og nedskrivninger 28. november 2019 | 0 |
| Årets afskrivninger | <u>12.441</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2020 | <u>12.441</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020 | <u>69.788</u> |

Noter

2019/20

kr.

4 Leje- og leasingforpligtelser

Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb

257.833

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med M R Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

6 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Filipa ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter nedenstående regnskabspraksis.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Noter

6 Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Skat af årets resultat

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sam-beskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Noter

6 Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid |
|---|-----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 år |

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter bankindeståender.

Egenkapital

Udbytte

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

Noter

6 Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.