

**Facilia f.m.b.a.**  
**CVR-nr. 33043112**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.01.2016

**Dirigent**

---

Navn: Merete Nedergaard

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

## Foreningsoplysninger

### Virksomhed

Facilia f.m.b.a.  
Vesterbrogade 149  
1620 København V

CVR-nr.: 33043112  
Stiftet: 22.06.2010  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Hjemmeside: [www.facilia.dk](http://www.facilia.dk)

### Bestyrelse

Merete Nedergaard  
Keith Fobian  
Gitte Hess

### Direktion

Jan Zeuthen, direktør

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Facilia f.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

København, den 27.01.2016

### Direktion

Jan Zeuthen  
direktør

### Bestyrelse

Merete Nedergaard

Keith Fobian

Gitte Hess

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Facilia f.m.b.a.

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Facilia f.m.b.a. for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 for 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for foreningens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 27.01.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Susanne Arnfred  
statsautoriseret revisor

Nikolaj Johnsen  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Facilia f.m.b.a leverer en teknologisk fleksibel a-kassekerne, der på bedste vis er i stand til at understøtte professionel drift og administration af alle danske a-kasser. Facilia er den eneste løsning, der i dag findes på a-kasse-markedet, hvor a-kassen kan få leveret it-understøttelse af den lovpligtige a-kasse-administration og samtidigt fastholde den systemmæssige valgfrihed i forhold til alle øvrige løsninger.

Facilia-kernen er forankret i Facilia f.m.b.a., hvor de a-kasser, der bruger Facilia-kernen, har medejerskab og direkte indflydelse.

Facilia-kernen anvendes i dag af 3F's a-kasse, DSA (Danske Sundhedsorganisationers a-kasse) og DANA – de selvstændiges. De tre a-kasser har i alt knapt 400.000 a-kasse medlemmer.

Facilia f.m.b.a. leverer endvidere udvikling, vedligehold og drift af den it-løsning, som samtlige danske a-kasser anvender i forbindelse med digital overflytning af medlemmer mellem a-kasserne.

Facilia forventer fortsat tilgang på kundesiden gennem fokus på udvikling og fortsat drift af Facilia-kernen.

Foreningen er registreret i Erhvervsstyrelsen i henhold til lov om visse erhvervsdrivende virksomheder. Registreringen er foretaget pr. 22. juni 2010 under forening med begrænset ansvar.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold har været som forventet. Resultatopgørelsen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 udviser et resultat på 0 kr., hvilket er i overensstemmelse med vedtægterne for Facilia f.m.b.a., der fastlægger, at Facilia f.m.b.a.'s økonomiske resultat skal være +/- 0.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når foreningen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Indtægter omfatter periodens opkrævede brugerafgifter samt opkrævede indtægter af anden art, herunder licensbetalinger.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til drift af Facilia-kernen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører foreningens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for foreningens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Facilia-kernen samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Restværdien ses i forhold til indtræden af nye medlemmer. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Facilia-kernen	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Nettoomsætning		25.221.607	24.786.618
Vareforbrug		(6.855.867)	(6.600.020)
Andre eksterne omkostninger		<u>(1.996.115)</u>	<u>(2.250.220)</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>16.369.625</b>	<b>15.936.378</b>
Personaleomkostninger		(12.803.583)	(12.373.690)
Af- og nedskrivninger	1	<u>(2.624.612)</u>	<u>(2.621.078)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>941.430</b>	<b>941.610</b>
Andre finansielle omkostninger		<u>(941.430)</u>	<u>(941.610)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		48.388.826	51.013.438
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<b>48.388.826</b>	<b>51.013.438</b>
Andre tilgodehavender		268.792	289.688
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>268.792</b>	<b>289.688</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>48.657.618</b>	<b>51.303.126</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	207.526
Andre tilgodehavender		7.512	0
Periodeafgrænsningsposter	3	1.380.969	1.575.886
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.388.481</b>	<b>1.783.412</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>3.450.809</b>	<b>981.938</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>4.839.290</b>	<b>2.765.350</b>
<b>Aktiver</b>		<b>53.496.908</b>	<b>54.068.476</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	4	300.000	300.000
<b>Egenkapital</b>		<b><u>300.000</u></b>	<b><u>300.000</u></b>
Anden gæld		32.182.487	32.182.487
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>32.182.487</u></b>	<b><u>32.182.487</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.997.399	444.227
Anden gæld		2.039.136	1.814.359
Periodeafgrænsningsposter		16.977.886	19.327.403
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>21.014.421</u></b>	<b><u>21.585.989</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>53.196.908</u></b>	<b><u>53.768.476</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>53.496.908</u></b>	<b><u>54.068.476</u></b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	5		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>
Egenkapital primo	<u>300.000</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b><u><u>300.000</u></u></b>

## Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>1. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	2.624.612	2.621.078
	<u>2.624.612</u>	<u>2.621.078</u>
		<u>Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.</u>
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		56.212.617
<b>Kostpris ultimo</b>		<u>56.212.617</u>
Af- og nedskrivninger primo		(5.199.179)
Årets afskrivninger		(2.624.612)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<u>(7.823.791)</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u>48.388.826</u>
<b>3. Periodeafgrænsningsposter</b>		
Periodeafgrænsningsposter vedrører blandet andet forudbetaling for hosting af Facilia-kernen, husleje mv.		
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital vedrører indskudskapital fra medlemmer.		
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>5. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>1.398.000</u>	<u>321.000</u>