

Deloitte
Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Telefon 36 10 20 30
Telefax 36 10 20 40
www.deloitte.dk

Facilia f.m.b.a. under frivillig likvidation

Amaliegade 15
1256 København K
CVR-nr. 33043112

Årsrapport 2016

Godkendt på foreningens generalforsamling, den 03.03.2017

Dirigent



Navn: Søren Brinkmann

Indholdsfortegnelse

	Side
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2016	7
Balance pr. 31.12.2016	8
Egenkapitalopgørelse for 2016	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Facilia f.m.b.a. under frivillig likvidation
Amaliegade 15
1256 København K

CVR-nr.: 33043112

Stiftet: 22.06.2010

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Hjemmeside: www.facilia.dk

Likvidator

Søren Brinkmann

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Likvidator har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Facilia f.m.b.a. under frivillig likvidation.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er likvidators opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

København, den 03.03.2017

Likvidator


Søren Brinkmann

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Facilia f.m.b.a. under frivillig likvidation

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Facilia f.m.b.a. under frivillig likvidation for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af foreningen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi gør opmærksom på, at foreningen i året er indtrådt i en frivillig likvidation og vi henviser til oplysningerne i note 1.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere foreningens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere foreningen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, fortager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om foreningens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at foreningen ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

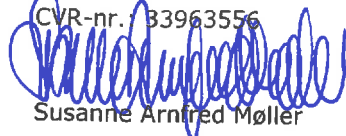
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 03.03.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556



Susanne Arntfred Møller
statsautoriseret revisor



Nikolaj Erik Jøhnsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Facilia f.m.b.a. har forud for salget af sine aktiviteter i september 2016 leveret en teknologisk fleksibel a-kassekerne, der på bedste vis var i stand til at understøtte professionel drift og administration af alle danske a-kasser.

Facilia-kernen var forankret i Facilia f.m.b.a., hvor de a-kasser, der brugte Facilia-kernen, havde medejerskab og direkte indflydelse.

Facilia f.m.b.a. solgte i september 2016 alle sine aktiviteter, herunder Facilia-kernen, til KMD A/S. Facilia f.m.b.a. har siden da indstillet sin drift og er trådt i frivillig solvent likvidation. Foreningen forventes at blive endeligt likvideret i 2018.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold har været som forventet. Resultatopgørelsen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Nettoomsætning		3.002.015	25.221.607
Andre driftsindtægter	2	48.403.809	0
Vareforbrug		(5.208.444)	(6.855.867)
Andre eksterne omkostninger		<u>(2.441.710)</u>	<u>(1.996.115)</u>
Bruttoresultat		43.755.670	16.369.625
Personaleomkostninger	3	(10.919.320)	(12.803.583)
Af- og nedskrivninger	4	<u>(32.818.335)</u>	<u>(2.624.612)</u>
Driftsresultat		18.015	941.430
Andre finansielle omkostninger		<u>(18.015)</u>	<u>(941.430)</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Forslag til resultatdisponering		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	48.388.826
Materielle anlægsaktiver	5	0	48.388.826
Andre tilgodehavender		6.673.258	268.792
Finansielle anlægsaktiver	6	6.673.258	268.792
Anlægsaktiver		6.673.258	48.657.618
Andre tilgodehavender	7	2.122.155	7.512
Periodeafgrænsningsposter		0	1.380.969
Tilgodehavender		2.122.155	1.388.481
Likvide beholdninger		11.038.915	3.450.809
Omsætningsaktiver		13.161.070	4.839.290
Aktiver		19.834.328	53.496.908

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Virksomhedskapital	8	300.000	300.000
Egenkapital		300.000	300.000
Anden gæld		6.670.000	32.182.487
Langfristede gældsforpligtelser		6.670.000	32.182.487
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	1.997.399
Anden gæld		12.864.328	2.039.136
Periodeafgrænsningsposter		0	16.977.886
Kortfristede gældsforpligtelser		12.864.328	21.014.421
Gældsforpligtelser		19.534.328	53.196.908
Passiver		19.834.328	53.496.908
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds - kapital kr.
Egenkapital primo	<u>300.000</u>
Egenkapital ultimo	<u>300.000</u>

Noter

1. Going concern

Foreningen er trådt i frivillig solvent likvidation, hvilket likvidator har beskrevet i ledelsesberetningen. Likvidationen forventes at ske i 2018. Som følge af dette forhold er anvendt regnskabspraksis præciseret.

2. Andre driftsindtægter

Regnskabsposten omfatter indtægter i forbindelse med afståelsen af Facilia-kernen samt eftergivelse af langfristede gældsforpligtigelser. Gældseftergivelsen udgør 18 mio.kr.

	2016	2015
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
3. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	8.586.125	10.731.222
Pensioner	1.468.636	680.794
Andre omkostninger til social sikring	94.334	163.155
Andre personaleomkostninger	<u>770.225</u>	<u>1.228.412</u>
	<u>10.919.320</u>	<u>12.803.583</u>

	2016	2015
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
4. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	1.700.794	2.624.612
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	<u>31.117.541</u>	<u>0</u>
	<u>32.818.335</u>	<u>2.624.612</u>

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	56.212.617
Afgange	(56.212.617)
Kostpris ultimo	0
Af- og nedskrivninger primo	(7.823.791)
Årets afskrivninger	(1.700.794)
Tilbageførsel ved afgang	9.524.585
Af- og nedskrivninger ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

6. Finansielle anlægsaktiver

Det langfristede tilgodehavende modtages i september 2018.

7. Andre tilgodehavender

Regnskabsposten indeholder foreningens resttilgodehavende i forbindelse med salget af anlægsaktiverne. Det kortfristede tilgodehavende modtages i september 2017.

8. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital vedrører indskudskapital fra medlemmer.

	2016 kr.	2015 kr.
9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	0	1.398.000

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Foreningen er under likvidation efter reglerne om solvent likvidation.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, men indregning, måling, klassifikation og opstilling af regnskabsposter mv. er sket under hensyntagen til, at foreningens aktiver og forpligtelser realiseres.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til drift af Facilia-kernen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 renteomkostninger.

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 klar-
gøring 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.

Foreningens materielle anlægsaktiver er solgt i regnskabsåret.

Tilgodehavender

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.