

FIILIA ApS

Årsrapport
1. april 2014 - 31. marts 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

23/08/2015

Sabine Buck Sørensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

FILIA ApS
Gersonsvej 20
2900 Hellerup

CVR-nr: 34884994
Regnskabsår: 01/04/2014 - 31/03/2015

Bankforbindelse

Nordea Bank Danmark A/S
Christiansbro, Strandgade 3 Postbox 850
0900 København C
Danmark

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2014 – 31. marts 2015 for Fiilia ApS.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2014 – 31. marts 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 23/08/2015

Direktion

Sabine Buck Sørensen

Bestyrelse

Sabine Buck Sørensen

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Fiilia designer, producerer og sælger ægte smykker.

Kapitalforhold

Fiilia har tabt mere end halvdelen af sin selskabskapital. Kapitalen vil blive reableret i det kommende regnskabsår ved en kombination af indtjening og/eller andre tiltag fra moderselskabets side.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fiilia ApS for 2014/2015, som er selskabets andet regnskabsår, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, hvilket omfatter salg af smykker, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt, og betaling forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter fradrages i nettoomsætningen.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter, garantiprovision samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med moderselskabet.

Moderselskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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.

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.

Balance

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

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 og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomster reguleret for korrektioner af skat vedrørende tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på baggrund af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt inden for overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skal måles på grundlag af 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 hhv. egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder indregnes til kostpris.

Efterfølgende måles disse finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 1. apr 2014 - 31. mar 2015

	Note	2014/15 kr.	2012/14 kr.
Bruttoresultat		-160.990	-203.448
Resultat af ordinær primær drift		-160.990	-203.448
Øvrige finansielle omkostninger	2	-2.071	-1.652
Ordinært resultat før skat		-163.061	-205.100
Ekstraordinært resultat før skat		-163.061	-205.100
Skat af årets resultat		39.905	50.000
Årets resultat		-123.156	-155.100
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-123.156	-155.100
I alt		-123.156	-155.100

Balance 31. marts 2015

Aktiver

	Note	2014/15 kr.	2012/14 kr.
Fremstillede varer og handelsvarer		65.600	73.554
Varebeholdninger i alt		65.600	73.554
Andre tilgodehavender		51.905	179.397
Tilgodehavender i alt		51.905	179.397
Likvide beholdninger		103.680	60.778
Omsætningsaktiver i alt		221.185	313.729
Aktiver i alt		221.185	313.729

Balance 31. marts 2015

Passiver

	Note	2014/15 kr.	2012/14 kr.
Registreret kapital mv.		101.000	101.000
Andre reserver			199.000
Overført resultat		-79.257	-155.101
Egenkapital i alt	3	21.743	144.899
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.529	2.794
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		30.000	
Anden gæld		161.913	166.036
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		199.442	168.830
Gældsforpligtelser i alt		199.442	168.830
Passiver i alt		221.185	313.729

Noter

1. Personaleomkostninger

Selskabet har ikke haft udgifter til gager, lønninger mm.

2. Øvrige finansielle omkostninger

Der er ingen rentekomkostninger til tilknyttede virksomheder.

3. Egenkapital i alt

	Selskabs- kapital kr.	Overkurs v/emission kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	101.000	0	43.899	0	144.899
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat			-123.156	0	-123.156
Egenkapital ultimo	101.000	0	-79.257	0	21.743

Selskabskapitalen er fordelt i anparter a kr. 1000.

4. Oplysning om usædvanlige forhold

Årsregnskabet er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

5. Oplysning om betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter balancedagen ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt indvirker på årsregnskabet pr. 31. marts 2015.

6. Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med moderselskabet for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede nettoforpligtelse over for SKAT udgør 0 tkr. pr. 31. marts 2015.

Leasingforpligtelser

Selskabet har ingen leje- og leasingaftaler.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets bankforbindelse har på vegne af selskabet stillet en betalingsgaranti over for Nets på tkr. 25. Der er herudover ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

9. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Visalex Holding ApS, Hellerup