

Strandvejen 29 ☐
8400 Ebeltøft

Hovedgaden 34, 1. ☐
8410 Rønde

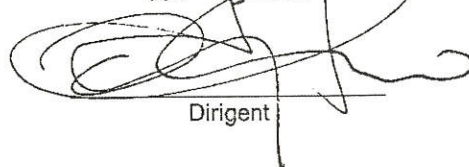
Vestre Ringgade 61 ☐
8200 Aarhus N

Tlf. 70 22 09 99
Fax 70 23 09 99
CVR-nr. 31 26 20 89
mail@kovsted.dk
www.kovsted.dk

Filihood ApS
Haslegårdsvej 8-10
8210 Aarhus V

ÅRSRAPPORT
2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 7/5 2015



Dirigent

CVR-nr. 35 85 77 02

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 23. maj - 31. december 2014

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 for Filihood ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus V, den 7 / 5 2015

Direktion

Dorte Damgaard Sejthen

Bestyrelsen

Jack Randbo Hjeronymus

Jens Chresten Kolding
Søndergaard

Dorte Damgaard Sejthen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne af Filihood ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Filihood ApS for regnskabsåret 23. maj - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 vores revision 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 23. maj - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus N, den 7/5 2015

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Johnny Skovgård Rasmussen
statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet	Filihood ApS Haslegårdsvej 8-10 8210 Aarhus V
	CVR-nr: 35 85 77 02 Stiftet: 23. maj 2014 Regnskabsår: 23. maj - 31. december
Bestyrelse	Jack Randbo Hjeronymus Jens Chresten Kolding Søndergaard Dorte Damgaard Sejthen
Direktion	Dorte Damgaard Sejthen
Revisor	Kovsted & Skovgård Statsautoriseret revisionsaktieselskab Vestre Ringgade 61 8200 Aarhus N
Ejerforhold	>5% SIDO Incorporated IVS, 8362 Hørning >5% Wima Holding ApS, 8362 Hørning >5% Capnova A/S, 8200 Aarhus N

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet og formål er videreudvikling og kommercialisering af forretningsideen/teknologien Barnets Bog samt enhver aktivitet, der efter bestyrelsens skøn står i forbindelse hermed.

Usædvanlige forhold

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er sammenligningstal i årsrapporten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har for indeværende år realiseret et underskud på tkr. 222, og selskabets egenkapital er ved årets udgang negativ med tkr. 97.

Underskuddet skyldes, at selskabet er i udviklingsfasen og endnu ikke har realiseret indtægter.

Produktudvikling

Selskabet påbegyndte udviklingen af iOS app'en 1. august 2014. Udviklingen har været varetaget af 2 back end udviklere og en front end udvikler. Deres opgave har været udarbejdelse af den grundlæggende arkitektur, system og back end udvikling. Desuden har eksterne udviklere været tilknyttet til fremstilling af app'en UX/UI. Foruden app'en i sin grundform, er der blevet udviklet et annoncemodul til varetagelse af segmentering og visning af annoncer fra kommercielle partnere. Teamet har ligeledes udviklet en nødvendig og fyldestgørende webklient til håndtering af administrator håndtering og sprogversioneringer. Et modul til afvikling af foto konkurrencer er også udviklet med kommercielt sigte. iOS app'en blev lanceret 23/12-2014.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Filihood ApS for 2014 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

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

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indreges som immaterielle anlægsaktiver.

Aktiverede udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt finansieringsomkostninger, der direkte og indirekte kan henføres til virksomhedens udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning.

Udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 4 år.

Materielle anlægsaktiver

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.600 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 23. maj - 31. december

Note	2014
BRUTTOFORTJENESTE	-166.424
1 Personaleomkostninger	-183.582
DRIFTSRESULTAT	-350.006
Andre finansielle omkostninger	-3.476
RESULTAT FØR SKAT	-353.482
Skat af årets resultat	131.762
ÅRETS RESULTAT	-221.720
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
Overført resultat	-221.720
DISPONERET I ALT	-221.720

Balance 31. december

AKTIVER

Note	2014
2 Forsknings- og udviklingsomkostninger	1.958.607
Immaterielle anlægsaktiver	1.958.607
Andre tilgodehavender	17.000
Finansielle anlægsaktiver	17.000
ANLÆGSAKTIVER	1.975.607
Andre tilgodehavender	793.923
Tilgodehavender	793.923
Likvide beholdninger	57.553
OMSÆTNINGSAKTIVER	851.476
AKTIVER	2.827.083

Balance 31. december

PASSIVER

Note	2014
Virksomhedskapital	125.000
Overført resultat	-221.720
3 EGENKAPITAL	<u>-96.720</u>
Hensættelse til udskudt skat	357.888
HENSATTE FORPLIGTELSE	<u>357.888</u>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.105.238
4 Langfristede gældsforpligtelser	<u>1.105.238</u>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	630.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	538.026
Anden gæld	82.651
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	210.000
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.460.677</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>2.565.915</u>
PASSIVER	<u>2.827.083</u>
5 Eventualposter mv.	

Noter

2014

1 Personaleomkostninger

Lønninger	178.722
Andre omkostninger til social sikring	4.860
	<u>183.582</u>

Forsknings-
og
udviklings-
omkostnin-
ger

2 Immaterielle anlægsaktiver

Kostpris 23. maj 2014	0
Årets tilgang	1.958.607
Afgang	0

Kostpris 31. december 2014	<u>1.958.607</u>
----------------------------	------------------

Af-/nedskrivninger 23. maj 2014	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0
Af-/nedskrivninger	0

Af-/nedskrivninger 31. december 2014	<u>0</u>
--------------------------------------	----------

Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	<u>1.958.607</u>
---	------------------

3 Egenkapital

23/5 2014	Forslag til resultatdis- ponering	31/12 2014
-----------	---	------------

Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	0	-221.720	-221.720
	<u>125.000</u>	<u>-221.720</u>	<u>-96.720</u>

Noter

	31/12 2014 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
4 Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.735.238	630.000	0
	<u>1.735.238</u>	<u>630.000</u>	<u>0</u>

5 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået forpligtelse på husleje, der i opsigelsesperiode udgør tkr. 17.