PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

PKF
Accountants &
business advisers

Årsrapport 2012

CVR-nr. 27 61 18 69

Filtek Holding ApS

L E Bruuns Vej 16

2920 Charlottenlund

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. maj 2013

Alan Rasmussen
Dirigent

Tel (+45) 43 96 06 56 | Fax (+45) 43 43 04 01 | pkf@pkf.dk | www.pkf.dk
Hovedvejen 56 | DK-2600 Glostrup
CVR-nr. 14 11 92 99 | Netværk: RevisorGruppen Danmark og PKF International

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Filtek Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 31. maj 2013

Direktion

Alan Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Filtek Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Filtek Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, 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 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 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Ledelsen har aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje. Den fortsatte drift forudsætter, at datterselskaberne får kommercialiseret deres udviklingsprojekt. Dette er afgørende for værdien af tilgodehavender og anparter i dattervirksomhederne. På det foreliggende grundlag er det vores vurdering, at dattervirksomhederne kan fortsætte deres drift og fremskaffe den fornødne kapital.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse at selskabet har tabt over halvdelen af anpartskapitalen. I strid med selskabslovens § 119 er der ikke indkaldt til generalforsamling indenfor lovens tidsfrist på 6 måneder, efter at det er konstateret, at selskabets egenkapital udgør mindre end halvdelen af den tegnede anpartskapital, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

Glostrup, den 31. maj 2013

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

H. Munkebo Christiansen
Statsautoriseret revisor

Peter Krogsrud Eriksen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Filtek Holding ApS L E Bruuns Vej 16 2920 Charlottenlund	
	CVR-nr.:	27 61 18 69
	Stiftet:	25. februar 2004
	Hjemsted:	Gentofte Kommune
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december 9. regnskabsår
Direktion	Alan Rasmussen	
Revision	PKF Munkebo Vindelev Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup	
Dattervirksomheder	Filtek ApS, Gentofte Kommune Nordic Environment ApS, Gentofte Kommune	

Hovedtal

	2012 t.kr.	2011 t.kr.	2010 t.kr.	2009 t.kr.	2008 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttotab	-10	-10	-13	-8	-33
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver	-10	-10	-13	-8	-33
Finansielle poster, netto	-27	-42	-47	-41	-32
Årets resultat	-104	-39	-45	-37	-49
Balance:					
Balancesum	1.425	1.363	1.194	1.093	978
Egenkapital	-175	-71	-32	13	50

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje anparter i dattervirksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -103.534 kr. mod -39.270 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen. Det er ledelsens forventning, at kapitalen kan retableres via indtjening i datterselskaberne.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Filtek Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling
I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttotab
Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster
Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet 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 (fuld fordeling).

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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.

Efter sambeskatningsreglerne overtager Filtek Holding ApS som administrationsselskab hæftelsen for de tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med de tilknyttede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag. Selskabet hæfter solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2012	2011
	Bruttotab	**-10.300**	**-10.000**
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	46.991	46.993
	Andre finansielle omkostninger	-73.533	-89.353
	Resultat før skat	**-36.842**	**-52.360**
1	Skat af årets resultat	-66.692	13.090
	Årets resultat	**-103.534**	**-39.270**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Disponeret fra overført resultat	-103.534	-39.270
	Disponeret i alt	**-103.534**	**-39.270**

Balance 31. december

Aktiver

Note		2012	2011
	Anlægsaktiver		
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	255.000	255.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	255.000	255.000
	Anlægsaktiver i alt	**255.000**	**255.000**
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.169.703	1.041.674
3	Udskudt skatteaktiv	0	66.692
	Tilgodehavender i alt	1.169.703	1.108.366
	Omsætningsaktiver i alt	**1.169.703**	**1.108.366**
	Aktiver i alt	**1.424.703**	**1.363.366**

Balance 31. december

Passiver

Note		2012	2011
	Egenkapital		
4	Anpartskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	-299.858	-196.324
	Egenkapital i alt	**-174.858**	**-71.324**
	Gældsforpligtelser		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	11.762	9.377
	Anden gæld	1.587.799	1.425.313
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.599.561	1.434.690
	Gældsforpligtelser i alt	**1.599.561**	**1.434.690**
	Passiver i alt	**1.424.703**	**1.363.366**

6 Eventualposter

Noter

		2012	2011
1.	**Skat af årets resultat**		
	Årets regulering af udskudt skat	66.692	-13.090
		66.692	**-13.090**

		31/12 2012	31/12 2011
2.	**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**		
	Anskaffelsessum, primo 1. januar 2012	255.000	255.000
	Kostpris 31. december 2012	**255.000**	**255.000**
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	**255.000**	**255.000**

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Filtek Holding ApS
Filtek ApS	100 %	-980.948	-170.023	125.000
Nordic Environment ApS	100 %	-1.317.726	-143.419	130.000
		-2.298.674	**-313.442**	**255.000**

		31/12 2012	31/12 2011
3.	**Udskudt skatteaktiv**		
	Udskudt skatteaktiv 1. januar 2012	66.692	53.602
	Udskudt skat af årets resultat	0	13.090
	Regulering af udskudt skat primo	-66.692	0
		0	**66.692**
	Udskudt skat påhviler følgende poster:		
	Fremført underskud fra tidligere år	0	66.692
		0	**66.692**

Noter

		31/12 2012	31/12 2011
4.	**Anpartskapital**		
	Anpartskapital 1. januar 2012	125.000	125.000
		125.000	**125.000**
5.	**Overført resultat**		
	Overført resultat 1. januar 2012	-196.324	-157.054
	Årets overførte overskud eller underskud	-103.534	-39.270
		-299.858	**-196.324**

6. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har ikke indregnet et aktiveret udskudt skatteaktiv på 76 t.kr., da det er usikkert, hvorvidt det kan udnyttes i fremtidig indtjening.