FILO ApS

Marselisvej 6
8000 Aarhus C

CVR-nr. 39 91 57 66

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. juli 2022

Poul Malthe Mikkelsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	4
Balance 31. december	5
Noter	8
Egenkapitalopgørelse	7
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for FILO ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 12. juni 2022

Direktion

Poul Henrik Mikkelsen Poul Malthe Mikkelsen

Selskabsoplysninger

Selskabet	FILO ApS Marselisvej 6 8000 Aarhus C	
	CVR-nr.:	39 91 57 66
	Regnskabsperiode:	1. januar - 31. december 2021
	Hjemsted:	Aarhus
Direktion	Poul Henrik Mikkelsen Poul Malthe Mikkelsen	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter
Selskabets hovedaktivitet har i årets løb bestå i drift af café. Denne aktivitet er ophørt ultimo regnskabsåret, hvorefter forlagsvirksomhed er virksomhedens hovedaktivitet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på kr. 722.827, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.141.849.

Ledelsen finder årets resultat meget utilfredsstillende.

Moderselskabet MI ME Holding ApS har overfor selskabet afgivet støtteerklæring hvori moderselskabet MI ME Holding ApS erklærer, gennem eventuelle nødvendige tilskud at indestå for selskabets forpligtelser og dermed sikre datterselskabets fortsatte drift.

På baggrund af denne støtteerklæring og med udgangspunkt i ledelsens vurdering af selskabets muligheder for fremtidig indtjening, er det ledelsens opfattelse, at selskabet kan fortsætte sin drift hvorfor årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Bruttotab		**-70.973**	**-183.654**
Personaleomkostninger	2	-530.016	-595.086
Resultat før af- og nedskrivninger		**-600.989**	**-778.740**
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-22.878	-40.225
Andre driftsomkostninger		-61.538	-46.405
Resultat før finansielle poster		**-685.405**	**-865.370**
Finansielle indtægter		1.057	999
Finansielle omkostninger	3	-40.113	-47.760
Resultat før skat		**-724.461**	**-912.131**
Skat af årets resultat	4	1.634	11.710
Årets resultat		**-722.827**	**-900.421**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-722.827	-900.421
		-722.827	**-900.421**

Balance 31. december

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.199	49.239
Indretning af lejede lokaler		0	58.375
Materielle anlægsaktiver	5	**3.199**	**107.614**
Deposita		0	72.000
Finansielle anlægsaktiver		**0**	**72.000**
Anlægsaktiver i alt		**3.199**	**179.614**
Råvarer og hjælpematerialer		0	24.256
Varebeholdninger		**0**	**24.256**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.250	7.037
Andre tilgodehavender		40.513	30.794
Periodeafgrænsningsposter		0	12.228
Tilgodehavender		**46.763**	**50.059**
Likvide beholdninger		**30.226**	**52.802**
Omsætningsaktiver i alt		**76.989**	**127.117**
Aktiver i alt		**80.188**	**306.731**

Balance 31. december

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-1.191.849	-469.021
Egenkapital		**-1.141.849**	**-419.021**
Hensættelse til udskudt skat		0	1.634
Hensatte forpligtelser i alt		**0**	**1.634**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		76.903	6.669
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.060.239	575.910
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		32.282	34.975
Anden gæld		52.613	106.564
Kortfristede gældsforpligtelser		**1.222.037**	**724.118**
Gældsforpligtelser i alt		**1.222.037**	**724.118**
Passiver i alt		**80.188**	**306.731**
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	6		
Leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	-469.022	-419.022
Årets resultat	0	-722.827	-722.827
Egenkapital 31. december 2021	**50.000**	**-1.191.849**	**-1.141.849**

Noter

1 Andre driftsindtægter

I bruttofortjenesten indgår COVID-19 kompensation under andre driftsindtægter med i alt t.kr. 133.

	2021	2020
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	540.637	624.261
Andre omkostninger til social sikring	10.228	14.787
Andre personaleomkostninger	-20.849	-43.962
	530.016	**595.086**
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	3
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	36.474	43.699
Andre finansielle omkostninger	3.639	4.061
	40.113	**47.760**
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-1.634	-11.710
	-1.634	**-11.710**

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2021	60.294	76.500
Afgang i årets løb	-47.494	-76.500
Kostpris 31. december 2021	12.800	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	11.055	18.125
Årets afskrivninger	11.391	11.487
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-12.845	-29.612
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	9.601	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	**3.199**	**0**

6 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Moderselskabet MI ME Holding ApS har overfor selskabet afgivet støtteerklæring hvori moderselskabet MI ME Holding ApS erklærer, gennem eventuelle nødvendige tilskud at indestå for selskabets forpligtelser og dermed sikre datterselskabets fortsatte drift.

På baggrund af denne støtteerklæring og med udgangspunkt i ledelsens vurdering af selskabets muligheder for fremtidig indtjening, er det ledelsens opfattelse, at selskabet kan fortsætte sin drift hvorfor årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje.

Noter

		2021	2020
		kr.	kr.
7	**Leje- og leasingforpligtelser**		
	Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
	Inden for et år	0	107.904
		0	**107.904**
	Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontrakternes udløb	0	64.900

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet MI ME Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2019 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FILO ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger
Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat
Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

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