



Fabco ApS

Hovedgaden 46

4622 Havdrup

CVR-nr. 17140094

Årsrapport

1. januar 2017 - 31. december 2017

25. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 1. maj 2018

Peter Bo Guldberg Faber
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Fabco ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Fabco 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød, den 1. maj 2018

Direktion

Peter Bo Guldborg Faber
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Fabco ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Fabco ApS for regnskabsåret 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Væsentlig usikkerhed om vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 2 i regnskabet samt til afsnittet om kapitalredskab i ledelsesberetning hvoraf fremgår, at virksomheden har tabt mere end 50 % af den indskudte kapital. Dette forhold indikerer, at der er nogen usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Selskabets kapitalejer har afgivet skriftligt tilsagn om at opretholde og forlænge nuværende lån samt understøtte selskabet med nødvendig likviditet frem til førstkommende ordinær regnskabsafslutning i 2019 samt afgivet skriftlig erklæring om at træde tilbage for selskabets øvrige kreditorer i tilfælde af selskabets afvikling gældende frem til førstkommende ordinære generalforsamling i 2019.

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 udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden

Fabco ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover 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.

Brøndby, den 1. maj 2018

TimeVision Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 38267132

Johnny Miltoft
Registreret revisor
mne6376

Fabco ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Fabco ApS Hovedgaden 46 4622 Havdrup
CVR-nr.	17140094
Stiftelsesdato	20. juni 1993
Hjemsted	Solrød
Regnskabsår	1. januar 2017 - 31. december 2017
Direktion	Peter Bo Guldberg Faber, Direktør
Revisor	TimeVision Godkendt Revisionspartnerselskab Park Allé 295 2605 Brøndby CVR-nr.: 38267132

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive handel, herunder import- og eksportvirksomhed, samt anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Kapitalberedskab

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabkapitalen og er således omfattet af reglerne om kapitaltab i selskabsloven. Ledelsen forventer, at egenkapitalen vil blive etableret indenfor 3-4 år ved selskabets egen indtjening.

Selskabet er afhængig af, at den nødvendige finansiering stilles til rådighed fra selskabets anpartshavere. Ledelsen forventer, at den nødvendige finansiering stilles til rådighed fra selskabets anpartshavere og aflægger i overensstemmelse, hermed årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

Anpartshaveren har underskrevet tilbagetrædelseserklæring, således anpartshavers tilgodehavende fremadrettet ikke afdrages eller på anden måde påfører selskabet likviditetstræk.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. 276.556, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 7.952.757, og en egenkapital på kr. -362.841.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Fabco ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Reklassifikation af sammenligningstal

Selskabet har tilpasset sammenligningstallene for så vidt angår "anden gæld" og "andre tilgodehavender" i balancen, idet anden gæld i 2016 indeholdte regnskabsposter, som skal klassificeres som andre tilgodehavender..

Selskabet har endvidere tilpasset sammenligningstallene for så vidt angår "anden gæld" og "leverandører af varer og tjenesteydelser" i balancen, idet anden gæld indeholdte regnskabsposter, som skal klassificeres som leverandørgæld.

Tilpasningen af sammenligningstallene har ikke påvirket resultat og egenkapital.

Bortset herfra, er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre om der er indikation af værdiforringelser ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

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.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	15%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgpris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver måle til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede 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 i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Fabco ApS

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Fabco ApS**Resultatopgørelse**

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		975.886	441.306
Personaleomkostninger	1	-595.136	-476.308
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-2.234	-14.468
Driftsresultat		378.516	-49.470
Andre finansielle indtægter		29.755	55.364
Andre finansielle omkostninger		-51.117	-57.578
Resultat før skat		357.154	-51.684
Skat af årets resultat		-80.598	9.876
Årets resultat		276.556	-41.808
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		276.556	-41.808
Resultatdisponering		276.556	-41.808

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		10.826	13.060
Materielle anlægsaktiver		10.826	13.060
Deposita		0	35.995
Finansielle anlægsaktiver		0	35.995
Anlægsaktiver		10.826	49.055
Fremstillede varer og handelsvarer		3.405.986	0
Forudbetalinger for varer		2.176.643	2.277.609
Varebeholdninger		5.582.629	2.277.609
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.102.635	2.097.040
Andre tilgodehavender		17.216	24.400
Periodeafgrænsningsposter		2.207	2.113
Udskudte skatteaktiver		214.105	294.703
Tilgodehavender		2.336.163	2.418.256
Likvide beholdninger		23.139	62.105
Omsætningsaktiver		7.941.931	4.757.970
Aktiver		7.952.757	4.807.025

Fabco ApS

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-487.841	-764.397
Egenkapital		-362.841	-639.397
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		708.604	0
Deposita		0	599.488
Langfristede gældsforpligtelser	2	708.604	599.488
Gæld til banker		150.158	105.465
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.253.828	1.771.451
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.664.309	2.165.072
Anden gæld		11.045	4.254
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	800.692
Deposita		527.654	0
Kortfristede gældsforpligtelser		7.606.994	4.846.934
Gældsforpligtelser		8.315.598	5.446.422
Passiver		7.952.757	4.807.025
Kapitalberedskab	3		
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		

Noter

	2017	2016
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	533.621	417.972
Pensioner	56.188	54.996
Andre omkostninger til social sikring	5.327	3.340
	595.136	476.308
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>

2. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	708.604	0	0
	708.604	0	0

3. Kapitalberedskab

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabkapitalen og er således omfattet af reglerne om kapitaltab i selskabsloven. Ledelsen forventer, at egenkapitalen vil blive etableret indenfor 3-4 år ved selskabets egen indtjening.

Selskabet er afhængig af, at den nødvendige finansiering stilles til rådighed fra selskabets anpartshavere. Ledelsen forventer, at den nødvendige finansiering stilles til rådighed fra selskabets anpartshavere og aflægges i overensstemmelse, hermed årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

Anpartshaveren har underskrevet tilbagetrædelseserklæring, således anpartshavers tilgodehavende fremadrettet ikke afdrages eller på anden måde påfører selskabet likviditetstræk.

4. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for selskabets engagement med Nordea, har ledelsen stillet sikkerhed med ejerpantebrev samt tilbagetrædelseserklæring, for ledelsens tilgodehavender på op til tkr. 650.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Peter Bo Guldborg Faber

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-710154585757

IP: 86.58.135.61

2018-05-02 20:01:50Z

NEM ID 

Johnny Miltoft

Registreret revisor

På vegne af: TimeGruppen

Serienummer: CVR:38267132-RID:92769750

IP: 87.116.31.253

2018-05-02 20:04:33Z

NEM ID 

Peter Bo Guldborg Faber

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-710154585757

IP: 86.58.135.61

2018-05-02 20:07:02Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: C8TT7-084Y1-PJTHG-HSIQE-I7UD0-ZPX71

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>