

Fabco ApS

Hovedgaden 46

4622 Havdrup

CVR-nr. 17140094

Årsrapport

1. januar 2021 - 31. december 2021

29. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 25. februar 2022

Peter Bo Guldberg Faber
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Havdrup, den 25. februar 2022

Direktion

Peter Bo Guldborg Faber
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Fabco ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Fabco ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 5 i årsregnskabet og ledelsesberetningens afsnit "Begivenheder efter regnskabsårets afslutning", som beskriver den usikkerhed, der er forbundet med udfaldet af et erstatningskrav, der er fremsat af en forhandler mod selskabet.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden 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 25. februar 2022

TimeVision Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 38267132

Johnny Miltoft

Registreret revisor

mne6376

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Fabco ApS Hovedgaden 46 4622 Havdrup
CVR-nr.	17140094
Stiftelsesdato	20. juni 1993
Hjemsted	Solrød
Regnskabsår	1. januar 2021 - 31. december 2021
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 beslægtet virksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 udviser et resultat på kr. 556.035, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en balancesum på kr. 8.985.183, og en egenkapital på kr. 1.133.441.

Selskabet er påvirket af de forhøjede fragtrater, som startede tilbage i 2020 grundet COVID-19 pandemien på verdensplan. Fragtraterne forventedes sidste år, at tilpasse sig normalen i løbet af 2021, hvilket ikke skete. Forventningen fra ledelsen er, at fragtraterne vil tilpasse sig niveauet før COVID-19 i løbet af efteråret 2022.

Som følge af forhøjede fragtrater, har selskabets aktiviteter særligt i Caribien været udfordret. Særligt for dette marked, har 2021 været påvirket af dels fragtrater og dels manglende afskibningsmuligheder særligt til de mindre øer såsom St. Lucia, St. Vincent, Grenada, Dominica og Antigua.

Generelt har selskabet dog kunne opretholde aktivitetsniveau på øvrige markeder, idet de stigende fragtrater i stort omfang er blevet accepteret af kunderne.

Regnskabsåret 2021 er endvidere blevet brugt til, at fastholde og udvide eksisterende kunder og markeder. Selskabet har i december måned modtaget henvendelse fra en stor europæisk leverandør, som udtrykker ønske om samarbejde. Den europæiske leverandør har et bredt varesortiment, som kan være interessant for selskabets eksisterende kunder og markeder. Et eventuelt samarbejde forventes opstartet i løbet af 2022.

Som følge af regerings COVID-19 kompensationspakker, har selskabet modtaget DKK 69.000. Der henvises til note 1 "særlige poster" i årsregnskabet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er blevet rettet et udokumenteret erstatningskrav på baggrund af en påstået uberettiget ophævelse af et forhandlerforhold i Liberia. Ud fra de foreliggende oplysninger er forhandleren berettiget opsagt, og det findes ikke sandsynligt, at forhandleren hverken helt eller delvist vil få medhold i sit krav.

Bortset herfra, er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Fragtrater og afskibningsmuligheder forventes "normaliseret" i løbet af regnskabsåret 2022, dog er det ledelsens vurdering, at tilpasningen vil ske fra 3. eller 4. kvartal 2022. Endvidere forventes, at selskabet kan vækste yderligere inden for flere produktkategorier i løbet af 2022. Selskabets forretning fra Canada til Caribien er fortsat i god udvikling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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 finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Langfristede aktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætning fra levering af serviceydelser indregnes lineært i nettoomsætningen, i takt med leveringen af ydelsen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

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

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens 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	0%

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 poster omfatter 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.

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

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til den lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivitet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

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

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.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Regnskabsposten omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen, overført resultat og eventuelle øvrige egenkapitalposter.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 skatteaktiver 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.

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 for betalte acontoskatte.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste	1	1.878.369	1.206.204
Personaleomkostninger	2	-964.449	-815.137
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-42.342	-38.161
Driftsresultat		871.578	352.906
Finansielle indtægter		6.517	14.579
Finansielle omkostninger		-164.703	-122.274
Resultat før skat		713.392	245.211
Skat af årets resultat	3	-157.357	-55.726
Årets resultat		556.035	189.485
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		700.000	200.000
Overført resultat		-143.965	-10.515
Resultatdisponering		556.035	189.485

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		163.646	205.989
Materielle anlægsaktiver		163.646	205.989
Anlægsaktiver		163.646	205.989
Fremstillede varer og handelsvarer		0	24.577
Forudbetalinger for varer		1.576.700	703.233
Varebeholdninger		1.576.700	727.810
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.131.743	5.987.836
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		12.184	450
Udskudte skatteaktiver		46.265	0
Andre tilgodehavender		32.798	33.588
Periodeafgrænsningsposter		5.797	7.852
Tilgodehavender		7.228.787	6.029.726
Likvide beholdninger		16.050	9.161
Omsætningsaktiver		8.821.537	6.766.697
Aktiver		8.985.183	6.972.686

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		308.441	452.406
Udbytte for regnskabsåret		700.000	200.000
Egenkapital		1.133.441	777.406
Hensættelser til udskudt skat		0	4.300
Hensatte forpligtelser		0	4.300
Gæld til banker		94.211	136.541
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		22.002	22.002
Langfristede gældsforpligtelser	4	116.213	158.543
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		42.000	40.272
Gæld til banker		1.494.293	867.936
Modtagne forudbetalinger fra kunder		934.051	662.459
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.318.743	3.489.650
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		207.922	141.251
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		89.429	177.301
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		649.091	653.568
Kortfristede gældsforpligtelser		7.735.529	6.032.437
Gældsforpligtelser		7.851.742	6.190.980
Passiver		8.985.183	6.972.686
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

Noter

	2021	2020	
1. Særlige poster			
Modtaget kompensation for tabt omsætning	69.000	0	
Saldo ultimo	69.000	0	
2. Personaleomkostninger			
Lønninger	698.805	747.404	
Pensioner	256.961	62.984	
Andre omkostninger til social sikring	8.683	4.749	
	964.449	815.137	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	2	2	
3. Skat af årets resultat			
Regulering af udskudt skat	-50.565	6.798	
Skat af årets resultat	207.922	48.928	
	157.357	55.726	
4. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	94.211	42.000	0
Anden gæld	22.002	0	22.002
	116.213	42.000	22.002

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Pfaber Holding ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

Der er blevet rettet et udokumenteret erstatningskrav på baggrund af en påstået uberettiget ophævelse af et forhandlerforhold i Liberia. Ud fra de foreliggende oplysninger er forhandleren berettiget opsagt, og det findes ikke sandsynligt, at forhandleren hverken helt eller delvist vil få medhold i sit krav.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for selskabets engagement med Nordea, har ledelsen stillet sikkerhed og kaution med ejerpantebrev.

Til sikkerhed for selskabets gæld på TDKK 136 har Santander ejendomsforbehold i selskabets materielle anlægsaktiver med en bogført værdi på TDKK 164.