

*Fab: IT ApS  
Flæsketorvet 75  
1711 København V*

*CVR-nr: 27 37 46 46*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2017*

*(14. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 7. juni 2018

Juri Jensen  
Dirigent

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger ..... 3

Ledelsesberetning ..... 4

**Påtegninger**

Ledespåtegning ..... 5

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab ..... 6

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017**

Anvendt regnskabspraksis ..... 7

Resultatopgørelse ..... 10

Balance ..... 11

Noter ..... 13

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Fab: IT ApS  
Flæsketorvet 75  
1711 København V

Telefon: 70 20 24 07  
Hjemmeside: [www.fab-it.dk](http://www.fab-it.dk)  
E-mail: [info@fab-it.dk](mailto:info@fab-it.dk)

CVR-nr.: 27 37 46 46  
Stiftet: 16. september 2003  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Bestyrelse**

Juri Jensen, formand  
Eske Rasmussen  
Søren Aurehøj

**Direktion**

Eske Rasmussen

**Pengeinstitut**

Danske Bank  
Holmens Kanal 2-12  
1092 København K

**Revisor**

Kongevejens Revision  
Registreret Revisions ApS  
Saunte Bygade 44D  
3100 Hornbæk

**Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med seneste år været handel og service med it-udstyr og konsulentytelser samt hermed beslægtet virksomhed.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 udviser et overskud på kr. 1.029 og virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 328.317.

De kortfristede gældsforpligtelser overstiger omsætningsaktiverne med kr. 404.302, hvilket bevirker at selskabets likviditet er stram og skaber en usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Vi forventer, at dette vil ske. Vi henviser til note 1 i årsregnskabet.

**Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 for Fab: IT ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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 perioden 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 7. juni 2018

### **Direktion**

Eske Rasmussen

### **Bestyrelse**

Juri Jensen  
Formand

Eske Rasmussen

Søren Aurehøj

**Til den daglige ledelse i Fab: IT ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Fab: IT ApS for perioden 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hornbæk, den 7. juni 2018

**Kongevejens Revision**  
**Registreret Revisions ApS**  
CVR-nr.: 25273621

René Friis Rasmussen  
Registreret revisor - FSR danske revisorer  
mne15471

## **GENERELT**

Årsregnskabet for Fab: IT ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og 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 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.

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.

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.

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne, nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Pingvin & Partnere ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

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



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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	<u>Brugstid</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

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

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **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, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

	2017	2016
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>2.711.005</b>	<b>3.058.012</b>
2 Personaleomkostninger .....	2.130.355-	2.308.900-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	561.526-	602.033-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>19.124</b>	<b>147.079</b>
Andre finansielle indtægter .....	1.092-	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....	7.521	6.414
Andre finansielle omkostninger .....	42.804-	52.411-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>17.251-</b>	<b>101.082</b>
3 Skat af årets resultat .....	18.280	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>1.029</b>	<b>101.082</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	1.029	101.082
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>1.029</b>	<b>101.082</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017  
AKTIVER

	2017	2016
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	704.119	851.629
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>704.119</b>	<b>851.629</b>
Deposita.....	28.500	28.500
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>28.500</b>	<b>28.500</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>732.619</b>	<b>880.129</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	584.930	324.440
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	172.566	135.584
Andre tilgodehavender .....	19.666	12.515
Udsendt skatteaktiv .....	106.280	88.000
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>883.442</b>	<b>560.539</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>459</b>	<b>16.479</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>883.901</b>	<b>577.018</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>1.616.520</b>	<b>1.457.147</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017  
PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital .....	125.000	125.000
Overført resultat .....	203.317	202.288
<b>5 EGENKAPITAL .....</b>	<b>328.317</b>	<b>327.288</b>
Kreditinstitutter.....	127.037	11.568
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	233.519	185.764
Anden gæld.....	633.149	650.320
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	294.498	282.207
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.288.203</b>	<b>1.129.859</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>1.288.203</b>	<b>1.129.859</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>1.616.520</b>	<b>1.457.147</b>

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

## NOTER

2017

2016

**1 Usikkerhed om fortsat drift**

Der er usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet likviditeten er meget stram.

De kortfristede gældsforpligtelser overstiger omsætningsaktiverne med tkr. 404, hvilket kan medføre at virksomheden ikke kan betale sine gældsforpligtelser i takt med at de forfalder.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed.

Det vurderes, at den nuværende kreditramme kan bibeholdes og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

**2 Personaleomkostninger**

Antal personer beskæftiget .....	6	7
Lønninger .....	1.909.311	2.098.096
Pensioner .....	183.576	165.162
Andre omkostninger til social sikring .....	37.468	45.642
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b><u>2.130.355</u></b>	<b><u>2.308.900</u></b>

**3 Skat af årets resultat**

Regulering af udskudt skat .....	18.280-	23.219
Tilbageførsel af tidligere foretagne nedskrivninger skatteaktiv .....	0	23.219-
<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b><u>18.280-</u></b>	<b><u>0</u></b>

## NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris, primo .....	3.872.561
Tilgang i årets løb.....	414.016
Afgang i årets løb.....	419.354-
	<hr/>
Kostpris 31. december 2017	3.867.223
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....	3.020.932-
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	419.354
Årets af-/nedskrivninger .....	561.526-
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2017	3.163.104-
	<hr/>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>704.119</b>
	<hr/> <hr/>

	Primo	Resultatdispon- ering	Ultimo
<b>5 Egenkapital</b>			
Selskabskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat .....	202.288	1.029	203.317
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<b>327.288</b>	<b>1.029</b>	<b>328.317</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Selskabskapitalen består af 125.000 anparter á nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

2017

2016

**6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet har ingen eventualaktiver eller -forpligtelser udover de for branchen normale.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2017 tkr. 0. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.