

*Fab: IT ApS
Flæsketorvet 75
1711 København V*

CVR-nr: 27 37 46 46

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2015*

(12. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24. maj 2016

Juri Jensen
Dirigent

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Påtegninger

Ledespåtegning	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Fab: IT ApS
Flæsketorvet 75
1711 København V

Telefon: 70 20 24 07
Hjemmeside: www.fab-it.dk
E-mail: info@fab-it.dk

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

Bestyrelse

Juri Jensen, formand
Søren Aurehøj
Eske Rasmussen

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 2015 udviser et overskud på kr. 311.622, og virksomhedens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 226.207.

De kortfristede gældsforpligtelser overstiger omsætningsaktiverne med kr. 799.387, hvilket sammen med en meget stram likviditet gør at der er 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 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 24. maj 2016

Direktion

Eske Rasmussen

Bestyrelse

Juri Jensen
Formand

Søren Aurehøj

Eske Rasmussen

Til den daglige ledelse i Fab: IT ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Fab: IT ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015 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 24. maj 2016

Kongevejens Revision
Registreret Revisions ApS
CVR-nr.: 25273621

René Friis Rasmussen
Registreret revisor - FSR danske revisorer

GENERELT

Årsregnskabet for Fab: IT ApS for 2015 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 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 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

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes fakturerede beløb vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	3.647.498	3.275.942
2 Personalemkostninger.....	2.757.644-	2.512.955-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	563.391-	493.272-
DRIFTSRESULTAT	326.463	269.715
Andre finansielle indtægter	313	869
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	5.326	4.390
Andre finansielle omkostninger	37.980-	61.363-
RESULTAT FØR SKAT	294.122	213.611
3 Skat af årets resultat.....	17.500	70.500
ÅRETS RESULTAT	311.622	284.111
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	311.622	284.111
DISPONERET I ALT	311.622	284.111

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
AKTIVER

	2015	2014
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	997.094	761.840
4 Indretning af lejede lokaler	0	0
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver.....	997.094	761.840
	<hr/>	<hr/>
Deposita.....	28.500	28.500
	<hr/>	<hr/>
Finansielle anlægsaktiver.....	28.500	28.500
	<hr/>	<hr/>
ANLÆGSAKTIVER.....	1.025.594	790.340
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.443.735	999.379
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	121.670	98.413
Andre tilgodehavender	40.950	65.433
Udskudt skatteaktiv	88.000	70.500
Periodeafgrænsningsposter.....	0	5.841
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender	1.694.355	1.239.566
	<hr/>	<hr/>
Likvide beholdninger	758	2.900
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.695.113	1.242.466
	<hr/>	<hr/>
AKTIVER.....	2.720.707	2.032.806
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014
Selskabskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat	101.207	210.415-
5 EGENKAPITAL	226.207	85.415-
Kreditinstitutter.....	305.667	285.991
Leverandører af varer og tjenesteydelser	313.342	149.677
Anden gæld.....	937.728	858.162
Periodeafgrænsningsposter.....	805.535	670.004
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	132.228	154.387
Kortfristede gældsforpligtelser	2.494.500	2.118.221
GÆLDSFORPLIGTELSE	2.494.500	2.118.221
PASSIVER	2.720.707	2.032.806

6 Eventualposter mv.

NOTER

2015

2014

1 Usikkerhed om fortsat drift

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

De kortfristede gældsforpligtelser overstiger omsætningsaktiverne med tkr. 799, 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

Lønninger	2.630.427	2.395.402
Pensioner.....	93.067	73.925
Andre omkostninger til social sikring	34.150	43.628
Personaleomkostninger i alt.....	2.757.644	2.512.955

3 Skat af årets resultat

Regulering af udskudt skat	77.575	60.212
Tilbageførsel af tidligere foretagne nedskrivninger skatteaktiv.....	95.075-	130.712-
Skat af årets resultat i alt	17.500-	70.500-

NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
4 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	2.719.148	82.600
Tilgang i årets løb.....	798.645	0
Afgang i årets løb.....	80.527-	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2015	3.437.266	82.600
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....	1.957.308-	82.600-
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	80.527	0
Årets af-/nedskrivninger	563.391-	0
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	2.440.172-	82.600-
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt	997.094	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	Primo	Resultatdisponering	Ultimo
5 Egenkapital			
Selskabskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat	210.415-	311.622	101.207
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	85.415-	311.622	226.207
	<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.

6 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 2015 tkr. 0. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.