

Fabian Trading ApS

c/o Bella Center showroom B3-117, Center Boulevard 5, 1, 2300 København S

CVR-nr. 31 27 48 77

Årsrapport

1. juli 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. november 2020.

Charlotte Fabian
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Fabian Trading ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 3. november 2020

Direktion

Charlotte Fabian

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Fabian Trading ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fabian Trading ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet er påvirket af COVID19 virussen og den delvise nedlukning af Danmark. Det er ledelsens vurdering, at et forventet øget salg af selskabets produkter, kombineret med den iværksatte tilpasning af selskabets omkostninger og resurser, vil give den fornødne effekt. Årsrapporten er i overensstemmelse hermed udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Vi henviser ligeledes til note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at ledelsen anser det for forsvarligt at aflægge årsrapporten med fortsat drift for øje, idet selskabets kapitalejere har accepteret at bibeholde deres mellemregninger, som er indregnet under langfristede gældsforpligtelser med i alt 346 t.kr., og vil understøtte, at selskabets langfristede gældsforpligtelser ikke vil blive krævet indfriet, før selskabets økonomiske forhold giver mulighed herfor. Kapitalejernes tilbagetrædelse er gældende frem til den 30. juni 2021.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af ovenstående forhold.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi gør opmærksom på note 2 i regnskabet, hvori ledelsen redegør for forventningerne til en væsentligt forbedret indtjening, der er en forudsætning for værdien af det indregnede skatteaktiv på 254 t.kr. i balancen.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

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.

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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen 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.

Overtrædelse af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab

Selskabet har tabt over halvdelen af sin kapital. Ledelsen har ikke inden for selskabslovens tidsfrister sikret, at generalforsamling afholdes, og redegjort for selskabets økonomiske stilling over for kapitalejerne og om fornødent stillet forslag om foranstaltninger, der bør træffes, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

København, den 3. november 2020

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Ulrik Bloch-Sørensen

statsautoriseret revisor
mne2913

Selskabsoplysninger

Selskabet

Fabian Trading ApS
c/o Bella Center showroom B3-117
Center Boulevard 5, 1
2300 København S

Hjemmeside: www.playboy-shoes.com

E-mail: sko@johnfabian.dk

CVR-nr.: 31 27 48 77

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Charlotte Fabian

Revision

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er engroshandel med sko.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har i balancen indregnet et udskudt skatteaktiv på 254 t.kr. Værdiansættelsen af aktivet er afhængig af, at selskabet kan præstere overskud i kommende regnskabsperioder. Selskabets budgetter for det kommende regnskabsår viser overskud. Overskuddet er afhængigt af et tilfredsstillende salg i 1. halvår 2021. Selskabets ledelse forventer på basis af de modtagne indsalgsordrer for 1. halvår 2021, at den budgetterede omsætning vil blive nået og har derfor indregnet det udskudte skatteaktiv med 254 t.kr.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.852 t.kr. mod 2.607 t.kr. sidste år. Årets resultat efter skat udgør -606 t.kr. mod -740 t.kr. sidste år.

Selskabet har i regnskabsåret 2019-2020 som følge af COVID19 virussen og den delvise nedlukning af Danmark oplevet tab af omsætning. Omsætningstab kan henføres til kunders annullering af indsalgsordrer samt ledelsens egen annullering af indsalgsordrer, grundet risiko for tab for manglende betalinger fra kunder. På trods af annullering af indsalgsordrer, er selskabets omsætning på niveau med sidste års omsætning. Det er ledelsens vurdering, at et forventet øget salg af selskabets produkter kombineret med den iværksatte tilpasning af selskabets omkostninger og resurser, vil give den fornødne effekt, hvorfor årsrapporten er aflagt med fortsat drift for øje.

Selskabets ledelse er opmærksom på, at mere end halvdelen af virksomhedskapitalen er tabt, men anser det for værende realistisk at denne er reetableret inden for de nærmeste regnskabsår med egen indtjening og eventuel udvidelse af virksomhedskapitalen. Ledelsen anser det for forsvarligt at aflægge årsrapporten med fortsat drift for øje, idet selskabets kapitalejere har accepteret at bibeholde deres mellemregninger, som er indregnet under langfristede gældsforpligtelser med i alt 346 t.kr., og vil understøtte, at selskabets langfristede gældsforpligtelser ikke vil blive krævet indfriet før selskabets økonomiske forhold giver mulighed herfor. Kapitalejernes tilbagetrædelse er gældende frem til den 30. juni 2021.

Kapitalejerne har endvidere i regnskabsåret ydet tilskud til selskabet med i alt 1.549 t.kr. Tilskuddet er ført direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fabian Trading ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

Anvendt regnskabspraksis

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

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Handelsvirksomhederne indregner vareforbrug og de producerende virksomheder produktionsomkostninger svarende til årets omsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året samt til årets gennemførte salgskampanjer. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

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 (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Fabian Trading ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2019/20</u> <u>kr.</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste	2.852.475	2.606.881
Distributionsomkostninger	-2.478.619	-2.426.572
Administrationsomkostninger	-765.711	-768.613
Driftsresultat	-391.855	-588.304
Andre finansielle indtægter	86.196	90.098
4 Øvrige finansielle omkostninger	-300.456	-241.373
Finansiering netto	-214.260	-151.275
Resultat før skat	-606.115	-739.579
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-606.115	-739.579
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-606.115	-739.579
Disponeret i alt	-606.115	-739.579

Balance 30. juni

<u>Note</u>	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Deposita	66.768	66.768
Finansielle anlægsaktiver i alt	66.768	66.768
Anlægsaktiver i alt	66.768	66.768
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.980.401	1.383.340
Varebeholdninger i alt	1.980.401	1.383.340
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	312.475	654.935
Udskudte skatteaktiver	254.865	254.865
Andre tilgodehavender	60.540	0
Periodeafgrænsningsposter	54.258	93.487
Tilgodehavender i alt	682.138	1.003.287
Likvide beholdninger	51.736	267.618
Omsætningsaktiver i alt	2.714.275	2.654.245
Aktiver i alt	2.781.043	2.721.013

Balance 30. juni

Passiver	2020	2019
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	300.000	300.000
6 Overført resultat	-431.036	-1.419.356
Egenkapital i alt	-131.036	-1.119.356
Gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	745.000	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	252.693	991.605
Gæld til associerede virksomheder	295.614	227.911
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	50.000	182.830
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.343.307</u>	<u>1.402.346</u>
Gæld til pengeinstitutter	818.168	1.361.908
Leverandører af varer og tjenesteydelser	174.197	942.277
Anden gæld	576.407	133.838
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.568.772</u>	<u>2.438.023</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.912.079</u>	<u>3.840.369</u>
Passiver i alt	<u>2.781.043</u>	<u>2.721.013</u>

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Usikkerhed ved indregning eller måling
- 3 Medarbejderforhold
- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 8 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har i regnskabsåret 2019-2020 som følge af COVID19 virussen, og den delvise nedlukning af Danmark oplevet tab af omsætning. Omsætningstab kan henføres til kunders annullering af indsalgsordrer samt ledelsens egen annullering af indsalgsordrer, grundet risiko for tab for manglende betalinger fra kunder. På trods af annullering af indsalgsordrer, er selskabets omsætning på niveau med sidste års omsætning. Det er ledelsens vurdering, at et forventet øget salg af selskabets produkter kombineret med den iværksatte tilpasning af selskabets omkostninger og resurser, vil give den fornødne effekt, hvorfor årsrapporten er aflagt med fortsat drift for øje.

Selskabets ledelse er opmærksom på at mere end halvdelen af virksomhedskapitalen er tabt, men anser det for værende realistisk at denne er reetableret inden for de nærmeste regnskabsår med egen indtjening og eventuel udvidelse af virksomhedskapitalen. Ledelsen anser det for forsvarligt at aflægge årsrapporten med fortsat drift for øje, idet selskabets kapitalejere har accepteret at bibeholde deres mellemregninger, som er indregnet under langfristede gældsforpligtelser med i alt 346 t.kr., og vil understøtte, at selskabets langfristede gældsforpligtelser ikke vil blive krævet indfriet før selskabets økonomiske forhold giver mulighed herfor. Kapitalejernes tilbagetrædelse er gældende frem til den 30. juni 2021.

2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har i balancen indregnet et udskudt skatteaktiv på 254 t.kr. Værdiansættelsen af aktivet er afhængig af, at selskabet kan præstere overskud i kommende regnskabsperioder. Selskabets budgetter for det kommende regnskabsår viser overskud. Overskuddet er afhængigt af et tilfredsstillende salg i 1. halvår 2021. Selskabets ledelse forventer på basis af de modtagne indsalgsordrer for 1. halvår 2021, at den budgetterede omsætning vil blive nået og har derfor indregnet det udskudte skatteaktiv med 254 t.kr.

Noter

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
3. Medarbejderforhold		
Lønninger og gager	849.025	1.015.804
Andre omkostninger til social sikring	6.846	10.235
Personaleomkostninger i øvrigt	10.676	14.429
	866.547	1.040.468
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	22.693	39.045
Andre finansielle omkostninger	277.763	202.328
	300.456	241.373
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2019	300.000	300.000
	300.000	300.000
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2019	-1.419.357	-679.777
Årets overførte overskud eller underskud	-606.115	-739.579
Tilskud	1.594.436	0
	-431.036	-1.419.356

Noter

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for pengeinstitutter m.v., herunder uudnyttede kreditfaciliteter er afgivet:

Transport i debitorer, 343 t.kr.

Virksomhedspant ved skadeløsbrev i lagre, driftsinventar, driftsmateriel og goodwill m.v., 2.000 t.kr

Selvskyldnerkaution fra Charlotte Fabian m.fl. for kreditramme maksimum 1.500 t.kr.

8. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv i størrelsesordenen 268 t.kr., som ikke er indregnet i årsregnskabet 2019/2020.

Eventualforpligtelser

Selskabet har en huslejekontrakt, som er uopsigelig frem til d. 30/06/2021. Den årlige huslejeforpligtelse er på 136 t.kr. svarende til en samlet huslejeforpligtelse på 136 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med John Fabian Holding ApS, CVR-nr. 37 69 97 13 som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

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."

Charlotte Fabian

Direktør

På vegne af: Fabian Trading ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-543766895652

IP: 195.215.xxx.xxx

2020-11-03 09:57:01Z

NEM ID 

Ulrik Bloch-Sørensen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Grant Thornton

Serienummer: CVR:34209936-RID:84324712

IP: 62.243.xxx.xxx

2020-11-03 10:01:35Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: B7F2U-J27M5-4DZ5X-GDZBE-NHGSF-FJ6VC

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>