

Ryvangs Allè 18
2100 København Ø

T +45 33 15 07 77

www.teamrevision.dk
info@teamrevision.dk

CVR. nr. 29 42 39 89

Danske Bank
Reg.: 3001
Konto: 3001792865

FABRIKATORS DISTRIBUTION A/S

**Tjørnevej 16
2800 Lyngby
Cvr.nr.: 31 77 36 28**

(9. regnskabsår)

Årsrapport

1. januar 2017 - 31. december 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling
den 20. april 2018

Dirigent:

Lars Forsberg

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-7
Resultatopgørelse 1. januar 2017 - 31. december 2017	8
Balance pr. 31 december 2017	9-10
Noter	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Fabrikators Distribution A/S
Tjørnevej 16
2800 Lyngby
Hjemstedskommune: Lyngby
Cvr.nr.: 31 77 36 28

Bestyrelse

Gert Ryder (Formand)
Lars Forsberg
Peter Beicker Andersen

Direktion

Peter Beicker Andersen

Revision

TEAM REVISION
Registreret revisionsanpartsselskab FSR
Ryvangs Alle 18, 2100 København Ø

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1/1 2017 - 31/12 2017 for Fabrikators Distribution A/S.

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 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lyngby, den 20. april 2018

Direktion

Peter Beicker Andersen

Bestyrelse

Gert Ryder
(Formand)

Lars Forsberg

Peter Beicker Andersen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejerne i Fabrikators Distribution A/S

Vi har opstillet årsrapporten for Fabrikators Distribution A/S for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København den 20. april 2018

TEAM REVISION

Registreret revisionsanpartsselskab FSR
Ryvangs Alle 18, 2100 København Ø
Cvr.nr.: 29 42 39 89

Anders Chr. Gejlager
Registreret revisor
MNE-nr.: mne5764

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i produktion og handel.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat	kr.	49.425
Balance pr. 31 december 2017	kr.	1.801.515
Egenkapital pr. 31. december 2017	kr.	-2.158.851

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Selskabet har tabt egenkapitalen. Egenkapitalen forventes helt eller delvist reableret i nær fremtid. Selskabets ledelse er opmærksom på Selskabsloven § 119 omhandlende kapitaltab. Årsrapporten er aflagt med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventet udvikling

Direktionen forventer et positivt resultat for regnskabsåret 2018.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsregnskabet for Fabrikators Distribution A/S for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabsloven §32, stk. 1, er visse omkostninger sammendraget i posten Bruttofortjeneste. Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af omsætning, direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved produktudvikling samt salg 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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn gager, inklusive feriepenge og pension samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta 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.

Udskudt skat

Udskudt skatteforpligtigelse indregnes som en hensættelse. Den udskudte skatteforpligtigelse er indregnet som skatten af alle midlertidige forskelle mellem de regnskabs- og skattemæssige saldi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 brugstid:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Småanskaffelser og software udgiftsføres i.h.t. de skattemæssige regler.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat 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 regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris som i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR 2017 - 31. DECEMBER 2017

Note	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> tkr.
1 BRUTTOFORTJENESTE	948.598	276
2 Personaleomkostninger	716.003	59
3 Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>44.530</u>	<u>21</u>
DRIFTSRESULTAT	188.065	196
Andre finansielle indtægter	80	41
Øvrige finansielle omkostninger	<u>128.744</u>	<u>222</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	59.401	15
4 Skat af årets resultat	<u>9.976</u>	<u>-203</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>49.425</u>	<u>218</u>
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til næste år	<u>49.425</u>	<u>218</u>
Disponeret i alt	<u>49.425</u>	<u>218</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

Note	2017 kr.	2016 tkr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
5 Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	151.688	173
Materielle anlægsaktiver i alt	151.688	173
6 Finansielle anlægsaktiver		
Depositum	21.416	21
Finansielle anlægsaktiver i alt	21.416	21
ANLÆGSAKTIVER I ALT	173.104	194
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	456.745	508
Varebeholdninger i alt	456.745	508
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	116.194	137
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	945.024	772
Andre tilgodehavender	16.251	47
Tilgodehavender i alt	1.077.469	956
Likvide beholdninger	94.197	0
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.628.411	1.464
AKTIVER I ALT	1.801.515	1.658

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

Note	2017 kr.	2016 tkr.
PASSIVER		
7 EGENKAPITAL		
8 Aktiekapital	500.000	500
Overkurs	5.000	5
Overførte resultater	-2.663.851	-2.713
EGENKAPITAL I ALT	-2.158.851	-2.208
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	5.784	6
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	5.784	6
GÆLDSFORPLIGTELSER		
9 Langfristet gældsforpligtelser		
Langfristet gældsforpligtelser i alt	0	0
Kortfristet gældsforp		
9 Kortfristet del af langfristet gældsforpligtelser	0	174
Leverandører af vare og tjenesteydelser	76.417	123
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.424.992	2.585
Anden gæld	1.453.173	978
Kortfristet gældsforpligtelser i alt	3.954.582	3.860
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	3.954.582	3.860
PASSIVER I ALT	1.801.515	1.658
10 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser.		

NOTER

	2017	2016
	kr.	tkr.
1 BRUTTOFORTJENESTE		
Af konkurrencemæssige hensyn er omsætningen m.v. ikke oplyst, jf. Årsregnskabslovens § 32.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	579.349	-78
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	136.654	137
Personaleomkostninger i alt	716.003	59
Gennemsnitlig antal beskæftigede	1	1
3 Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	0	0
Indretning af lejede lokaler	0	0
Afskrivninger Forme	44.530	21
Fortjeneste v/ salg af driftsmidler	0	0
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	44.530	21
4 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	16.962	-203
Regulering eventualskat	-6.986	0
Skat af årets resultat i alt	9.976	-203
Betalt skat i året	0	0
5 Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	199.346	30
Tilgang	23.310	169
Afgang	0	0
Anskaffelsessum ultimo	222.656	199
Afskrivninger primo	26.438	5
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivninger	44.530	21
Afskrivninger ultimo	70.968	26
Bogført værdi ultimo	151.688	173
6 Finansielle anlægsaktiver		
Depositum	21.416	21
Deposita i alt	21.416	21

NOTER

				2017	2016
				kr.	tkr.
7 EGENKAPITAL					
	Primo	Udbetalt Udbytte	Resultat- fordeling	Ultimo	
Aktiekapital	500.000	0	0	500.000	500
Overkurs ved emmision	5.000	0	0	5.000	5
Overførte resultater	-2.713.276	0	49.425	-2.663.851	-2.713
	-2.208.276	0	49.425	-2.158.851	-2.208

8 Aktiekapital

Aktiekapitalen fordeles således :

A-Aktier 500.000 stk. á nom. 1 kr.

	500.000	500
Aktiekapital ultimo	500.000	500

9 Langfristet gældsforpligtelser

Gæld i alt ultimo	0	174
Afdrag næste år	0	-174
Langfristet gældsforpligtelser i alt	0	0

Restgæld efter 5 år	0	0
----------------------------	----------	----------

10 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser :

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabskatter.

Pantsætning og sikkerhedsstillelser :

Selskabet har ikke afgivet sikkerheder mv.