

Ryvangs Allè 18
2100 København Ø

T +45 33 15 07 77
F +45 33 15 07 47

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**

(8. regnskabsår)

Årsrapport

1. januar 2016 - 31. december 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling
den 6/6 2017

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 2016 - 31. december 2016	8
Balance pr. 31 december 2016	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

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1/1 2016 - 31/12 2016 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 2016 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lyngby, den 6. juni 2017

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 2016 - 31. december 2016 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 6. juni 2017

TEAM REVISION

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

Anders Chr. Gejlager
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i produktion og handel.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat	kr.	217.901
Balance pr. 31 december 2016	kr.	1.658.514
Egenkapital pr. 31. december 2016	kr.	-2.208.276

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Selskabet har delvist tabt egenkapitalen. Egenkapitalen forventes helt eller delvist retableret i nær fremtid.

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 2017.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsregnskabet for Fabrikators Distribution A/S for 2016 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 2016 - 31. DECEMBER 2016

Note	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> tkr.
1 BRUTTOFORTJENESTE	338.091	1.330
2 Personaleomkostninger	119.900	893
3 Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>21.438</u>	<u>6</u>
DRIFTSRESULTAT	196.753	431
Andre finansielle indtægter	41.020	4
Øvrige finansielle omkostninger	<u>222.483</u>	<u>239</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	15.290	196
4 Skat af årets resultat	<u>-202.611</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>217.901</u>	<u>196</u>
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til næste år	<u>217.901</u>	<u>196</u>
Disponeret i alt	<u>217.901</u>	<u>196</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

Note	2016 kr.	2015 tkr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
5 Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	172.908	25
Materielle anlægsaktiver i alt	172.908	25
6 Finansielle anlægsaktiver		
Depositum	21.310	20
Finansielle anlægsaktiver i alt	21.310	20
ANLÆGSAKTIVER I ALT	194.218	45
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	508.573	470
Varebeholdninger i alt	508.573	470
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	136.541	31
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	772.456	1.822
Andre tilgodehavender	46.601	36
Tilgodehavender i alt	955.598	1.889
Likvide beholdninger	125	375
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.464.296	2.734
AKTIVER I ALT	1.658.514	2.779

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

Note	2016	2015
	kr.	tkr.
PASSIVER		
7 EGENKAPITAL		
8 Aktiekapital	500.000	500
Overkurs	5.000	5
Overførte resultater	-2.713.276	-2.931
	<u>-2.208.276</u>	<u>-2.426</u>
EGENKAPITAL I ALT	-2.208.276	-2.426
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	6.385	0
	<u>6.385</u>	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT	6.385	0
GÆLDSFORPLIGTELSE		
9 Langfristet gældsforpligtelse		
Langfristet gældsforpligtelse i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Kortfristet gældsforp		
9 Kortfristet del af langfristet gældsforpligtelse	173.754	0
Leverandører af vare og tjenesteydelser	123.159	173
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.584.979	2.826
Anden gæld	978.513	2.206
Kortfristet gældsforpligtelse i alt	<u>3.860.405</u>	<u>5.205</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	3.860.405	5.205
PASSIVER I ALT	<u>1.658.514</u>	<u>2.779</u>
10 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser.		

NOTER

	2016	2015
	kr.	tkr.
1 BRUTTOFORTJENESTE		
Af konkurrencemæssige hensyn er omsætningen m.v. ikke oplyst, jf. Årsregnskabslovens § 32.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	-77.943	630
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	197.843	263
Personaleomkostninger i alt	119.900	893
4 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	0
Regulering eventualskat	-202.611	0
Skat af årets resultat i alt	-202.611	0
Betalt skat i året	0	0
5 Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffessum primo	30.000	0
Tilgang	169.346	30
Afgang	0	0
Anskaffessum ultimo	199.346	30
Afskrivninger primo	5.000	0
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivninger	21.438	5
Afskrivninger ultimo	26.438	5
Bogført værdi ultimo	172.908	25
6 Finansielle anlægsaktiver		
Depositum	21.310	20
Deposita i alt	21.310	20

NOTER

				<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> tkr.
7 EGENKAPITAL					
	<u>Primo</u>	<u>Udbetalt Udbytte</u>	<u>Resultat- fordeling</u>	<u>Ultimo</u>	
Aktiekapital	500.000	0	0	500.000	500
Overkurs ved emmision	5.000	0	0	5.000	5
Overførte resultater	-2.931.177	0	217.901	-2.713.276	-2.931
	<u>-2.426.177</u>	<u>0</u>	<u>217.901</u>	<u>-2.208.276</u>	<u>-2.426</u>

8 Aktiekapital

Aktiekapitalen fordeles således :

A-Aktier 500.000 stk. á nom. 1 kr.

	<u>500.000</u>	<u>500</u>
Aktiekapital ultimo	<u>500.000</u>	<u>500</u>

9 Langfristet gældsforpligtelser

Gæld i alt ultimo

Afdrag næste år

Langfristet gældsforpligtelser i alt

	173.754	0
	<u>-173.754</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Restgæld efter 5 år

	<u>0</u>	<u>0</u>
--	-----------------	-----------------

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.