

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**

(10. regnskabsår)

Årsrapport

1. januar 2018 - 31. december 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling den

22. juni 2019

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 2018 - 31. december 2018	8
Balance pr. 31 december 2018	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 og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 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 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

Direktionen og bestyrelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lyngby, den 22. juni 2019

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 2018 - 31. december 2018 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 revisors 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 22. juni 2019

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.	-11.525
Balance pr. 31 december 2018	kr.	1.980.019
Egenkapital pr. 31. december 2018	kr.	-2.170.376

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Selskabet har tabt egenkapitalen. Egenkapitalen forventes helt eller delvist retableret 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 2019.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsregnskabet for Fabrikators Distribution A/S for 2018 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 salgsomkostninger 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 nominal 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.

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

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR 2018 - 31. DECEMBER 2018

Note	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> tkr.
1 BRUTTOFORTJENESTE	632.251	950
2 Personaleomkostninger	449.115	715
3 Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>45.624</u>	<u>45</u>
DRIFTSRESULTAT	137.512	190
Andre finansielle indtægter	1.304	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>142.933</u>	<u>129</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-4.117	61
4 Skat af årets resultat	<u>7.408</u>	<u>10</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-11.525</u>	<u>51</u>
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til næste år	<u>-11.525</u>	<u>51</u>
Disponeret i alt	<u>-11.525</u>	<u>51</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

Note	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> tkr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
5 Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	58.765	151
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>58.765</u>	<u>151</u>
6 Finansielle anlægsaktiver		
Depositum	21.416	21
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>21.416</u>	<u>21</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>80.181</u>	<u>172</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	330.115	456
Varebeholdninger i alt	<u>330.115</u>	<u>456</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	82.109	116
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.089.204	746
Andre tilgodehavender	185.269	214
Tilgodehavender i alt	<u>1.356.582</u>	<u>1.076</u>
Likvide beholdninger	<u>213.141</u>	<u>94</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>1.899.838</u>	<u>1.626</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>1.980.019</u></u>	<u><u>1.798</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

Note	2018 kr.	2017 tkr.
PASSIVER		
7 EGENKAPITAL		
8 Aktiekapital	500.000	500
Overkurs	5.000	5
Overførte resultater	-2.675.376	-2.664
EGENKAPITAL I ALT	-2.170.376	-2.159
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	42	6
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT	42	6
GÆLDSFORPLIGTELSE		
<i>Langfristet gældsforpligtelse</i>		
<i>Langfristet gældsforpligtelse i alt</i>	0	0
<i>Kortfristet gældsforp</i>		
Leverandører af vare og tjenesteydelser	35.621	76
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.596.532	2.425
Anden gæld	1.518.200	1.450
<i>Kortfristet gældsforpligtelse i alt</i>	4.150.353	3.951
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	4.150.353	3.951
PASSIVER I ALT	1.980.019	1.798
9 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser.		

NOTER

	2018	2017
	kr.	tkr.
1 BRUTTOFORTJENESTE		
Af konkurrencemæssige hensyn er omsætningen m.v. ikke oplyst, jf. Årsregnskabslovens § 32.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	333.939	579
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	115.176	136
Personaleomkostninger i alt	449.115	715
Gennemsnitlig antal beskæftigede	2	2
3 Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivninger Andre anlæg og maskiner	27.451	45
Tab v/ salg af Andre anlæg og maskiner	18.173	0
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	45.624	45
4 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	13.150	17
Regulering eventualskat	-5.742	-7
Skat af årets resultat i alt	7.408	10
Betalt skat i året	0	0

NOTER

	2018	2017			
	kr.	tkr.			
5 Materielle anlægsaktiver					
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar					
Anskaffelsessum primo	222.656	199			
Tilgang	0	23			
Afgang	-85.398	0			
Anskaffelsessum ultimo	137.258	222			
Afskrivninger primo	70.968	26			
Afskrivninger på afhændede aktiver	-19.926	0			
Årets afskrivninger	27.451	45			
Afskrivninger ultimo	78.493	71			
Bogført værdi ultimo	58.765	151			
6 Finansielle anlægsaktiver					
Depositum	21.416	21			
Deposita i alt	21.416	21			
7 EGENKAPITAL					
	Primo	Udbetalt	Resultat-	Ultimo	
	Udbytte	fordeling			
Aktiekapital	500.000	0	0	500.000	500
Overkurs ved emmision	5.000	0	0	5.000	5
Overførte resultater	-2.663.851	0	-11.525	-2.675.376	-2.664
	-2.158.851	0	-11.525	-2.170.376	-2.159
8 Aktiekapital					
Aktiekapitalen fordeles således :					
A-Aktier 500.000 stk. á nom. 1 kr.				500.000	500
Aktiekapital ultimo				500.000	500
9 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser.					
<i>Eventualaktiver og eventualforpligtelser :</i>					
Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabskatter.					
<i>Pantsætning og sikkerhedsstillelser :</i>					
Selskabet har ikke afgivet sikkerheder mv.					