

# **SUBFACTORY ApS**

Enggårdsgade 5, 1 tv  
9000 Aalborg

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**31/05/2016**

**Rasmus Hollænder**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse .....	11
----------------------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**           SUBFACTORY ApS  
Enggårdsgade 5, 1 tv  
9000 Aalborg

                                  CVR-nr:           34057729  
                                  Regnskabsår:   01/01/2015 - 31/12/2015

**Bankforbindelse**       Spar Nord A/S

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2015 for SUBFACTORY ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloen.

Vi anser den anvendte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Betingelserne for fravalg af revision er stadig opfyldte og revision fravælges stadig.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 31/05/2016

## **Direktion**

Rasmus Hollænder Millfors

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har været at drive virksomhed med handel m.m.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har givet underskud, som bl.a. skyldes uhensigtsmæssige driftsforhold i store dele af regnskabsåret. Selskabet forventer at indtjene det regnskabsmæssige underskud ved en positiv drift i de kommende år.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt

Årsrapporten for Subfactory ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. Moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

### 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 bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

## BALANCEN

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle 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 de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat i fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede

virksomheder, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

### **Øvrige materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver i øvrigt er optaget til anskaffelsespris. Der afskrives med lige store årlige beløb over aktivernes forventede brugstid.

Driftsmateriel og inventar ..... 5 år

Mindre aktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret i overensstemmelse med reglerne for skattemæssig omkostningsførelse af småaktiver.

### **Gæld**

Gældsposter er medtaget til nominelle værdier.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>972.218</b>	<b>960.032</b>
Personaleomkostninger .....	1	-993.418	-799.651
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-73.801	-72.076
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-95.001</b>	<b>88.305</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		0	-22.000
Andre finansielle omkostninger .....		-37.739	-38.041
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-132.740</b>	<b>28.264</b>
Skat af årets resultat .....		59.000	-6.900
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-73.740</b>	<b>21.364</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-73.740	21.364
<b>I alt</b> .....		<b>-73.740</b>	<b>21.364</b>



# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Erhvervede lignende rettigheder .....		135.907	132.008
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>135.907</b>	<b>132.008</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		174.555	231.107
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>174.555</b>	<b>231.107</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>310.462</b>	<b>363.115</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		121.385	105.657
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>121.385</b>	<b>105.657</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		26.639	0
Udskudte skatteaktiver .....		88.600	29.600
Andre tilgodehavender .....		161.200	88.673
Periodeafgrænsningsposter .....		1.286	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>277.725</b>	<b>118.273</b>
Likvide beholdninger .....		196.670	119.391
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>595.780</b>	<b>343.321</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>906.242</b>	<b>706.436</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		-239.664	-165.924
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-159.664</b>	<b>-85.924</b>
Gæld til banker .....		158.260	219.364
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>158.260</b>	<b>219.364</b>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt .....		151.437	123.204
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		19.536	4.501
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		736.673	445.291
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>907.646</b>	<b>572.996</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.065.906</b>	<b>792.360</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>906.242</b>	<b>706.436</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo .....	80.000	-165.924	0	-85.924
Årets resultat .....	0	-73.740	0	-73.740
Egenkapital, ultimo .....	80.000	-239.664	0	-159.664

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	963639	781353
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	29779	18298
	<u>993418</u>	<u>799651</u>