

ÅRSRAPPORT 2018/2019

Kabelsmøden ApS

Virkeholm 3B
2730 Herlev

CVR nr. 34091935

Indsender:

Revision & Data A/S
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 26. august 2019

Dirigent

Frederik Schrøder

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 5 |
| Ledelsesberetning | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 |
| Resultatopgørelse 1. maj - 30. april | 12 |
| Balance pr. 30. april | 13 |
| Noter | 15 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kabelsmiden ApS
Virkeholm 3B
2730 Herlev

CVR-nr.: 34091935
Stiftelsesdato: 15. december 2011
Hjemsted: Herlev Kommune
Regnskabsår: 1. maj 2018 - 30. april 2019

Bestyrelse

Mette Vagner Johannesen
Brian Hindse

Direktion

Frederik Schrøder

Revisor

Revision & Data A/S
Registrerede revisorer
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
26. august 2019, på selskabets adresse.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018/2019 for Kabelsmeden ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. april 2019 samt af resultatet. Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsrapporten for næste år ikke revideres. Virksomheden opfylder betingelserne for fravalg.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 26. august 2019

Direktion:

Frederik Schrøder

Bestyrelse:

Mette Vagner Johannesen

Brian Hindse

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Kabelsmeden ApS

Konklusion

Vi har udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kabelsmeden ApS for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. april 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet 'Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende den udvidede gennemgang

Selskabet er med virkning for indeværende regnskabsår blevet omfattet af revisionspligten. I foregående år havde selskabet i overensstemmelse med lovgivningen ingen generalforsamlingsvalgt revisor. Sammenligningstallene i årsregnskabet er derfor ikke revideret, som det også fremgår af regnskabet.

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 for 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Oplysninger vedrørende ledelsesansvar

Ledelsen i selskabet har ikke afholdt generalforsamling inden 6 måneder efter, at det er konstateret, at halvdelen af selskabets kapital er tabt jf. selskabslovens § 119. Dette kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Hellerup, den 26. august 2019

Revision & Data A/S

CVR-nr. 12475780

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Steen Bo Petersen
Registreret revisor FSR
mne1130

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er handel, service og konsulentarbejde samt formueforvaltning og investering.

Usædvanlige forhold

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold i 2018/2019.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et negativt resultat for næste regnskabsår, idet man er i en omstillingsperiode. Moderselskabet står inde for selskabets fortsatte drift de næste 12 måneder. Det forventes at selskabet kan reetablere egenkapitalen ved egen indtjening og ved at få tilbagetrædelseserklæringer fra moderselskab og direktøren.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kabelsmeden ApS 2018/2019 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 og nedskrivninger. 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor. Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. 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 brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år, med en restværdi på kr. 0

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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 nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 gældsmetode af 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 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 nettorealisationværdi. Selskabet har et skatteaktiv der ikke er indregnet.

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 i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

| Note | 2018/19 | 2017/18 |
|---|-------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | -509.113 | -703.090 |
| 1. Personaleomkostninger | -1.717.137 | -3.549.139 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -315.340 | -310.166 |
| Resultat før finansielle poster | -2.541.590 | -4.562.395 |
| Andre finansielle omkostninger | -174.659 | -88.988 |
| Ordinært resultat før skat | -2.716.249 | -4.651.383 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| ÅRETS RESULTAT | -2.716.249 | -4.651.383 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | -2.716.249 | -4.651.383 |
| Disponeret i alt | -2.716.249 | -4.651.383 |

Balance pr. 30. april

| Note | 2019 | 2018 |
|---|------------------|------------------|
| AKTIVER | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | |
| 2. Immaterielle anlægsaktiver | | |
| Goodwill | 31.417 | 44.417 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 31.417 | 44.417 |
| 3. Materielle anlægsaktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 825.189 | 1.085.318 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 825.189 | 1.085.318 |
| Finansielle anlægsaktiver | | |
| Andre tilgodehavender | 197.248 | 192.313 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 197.248 | 192.313 |
| Anlægsaktiver i alt | 1.053.854 | 1.322.048 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | |
| Varebeholdninger | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 3.508.347 | 3.939.017 |
| Varebeholdninger i alt | 3.508.347 | 3.939.017 |
| Tilgodehavender | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.334.854 | 1.084.458 |
| Andre tilgodehavender | 47.966 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 169.039 | 146.738 |
| Tilgodehavender i alt | 1.551.859 | 1.231.196 |
| Likvide beholdninger | | |
| Likvide beholdninger | 59.779 | 974.265 |
| Likvide beholdninger i alt | 59.779 | 974.265 |
| Omsætningsaktiver i alt | 5.119.985 | 6.144.478 |
| AKTIVER I ALT | 6.173.839 | 7.466.526 |

Balance pr. 30. april

| Note | 2019 | 2018 |
|--|-------------------|------------------|
| PASSIVER | | |
| 4. EGENKAPITAL | | |
| Virksomhedskapital | 94.566 | 94.566 |
| Overkurs ved emission | 6.566.000 | 6.566.000 |
| Overført overskud eller underskud | -9.157.099 | -6.440.850 |
| Egenkapital i alt | -2.496.533 | 219.716 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 367.569 | 756.729 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring | 8.302.803 | 6.490.081 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 8.670.372 | 7.246.810 |
| Gældsforpligtelser i alt | 8.670.372 | 7.246.810 |
| PASSIVER I ALT | 6.173.839 | 7.466.526 |

- 5. Eventualforpligtelser
- 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7. Ejerforhold

Noter

1. Personalemkostninger

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede 4 8

| | 2018/19 | 2017/18 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 1.487.511 | 2.965.715 |
| Pensioner | 185.324 | 422.530 |
| Andre omkostninger til social sikring | 44.302 | 160.894 |
| Lønninger i alt | 1.717.137 | 3.549.139 |

Goodwill

2. Immaterielle anlægsaktiver

Anskaffelsessum:

Anskaffelsessum, primo 65.000

Anskaffelsessum, ultimo 65.000

Akkumulerede af- og nedskrivninger:

Af- og nedskrivninger, primo -20.583

Årets af- og nedskrivninger -13.000

Af- og nedskrivninger, ultimo -33.583

Bogført værdi, ultimo 31.417

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3. Materielle anlægsaktiver

Anskaffelsessum:

Anskaffelsessum, primo 1.668.710

Tilgang 58.500

Anskaffelsessum, ultimo 1.727.210

Akkumulerede af- og nedskrivninger:

Af- og nedskrivninger, primo -599.680

Årets af- og nedskrivninger -302.341

Af- og nedskrivninger, ultimo -902.021

Bogført værdi, ultimo 825.189

Noter

4. EGENKAPITAL

Selskabskapitalen består af 95 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en leasingaftale. Restløbetid udgør 11 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 73.113 excl. moms. Forpligtelsen indeholder en aftale om køb efter endt leasing.

Selskabet har en lejeforpligtelse der har et opsigelsesvarsel på 6 måneder. Lejemålet kan dog tidligst opsiges pr. 1. juni 2021. Forpligtelsen udgør kr. 1.019.700 excl. moms, svarende til 31 måneder.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har indgået husleje kontrakt der binder selskabet i fremtiden.

Selskabet har ikke påtaget sig andre forpligtelser eller sikkerhedsstillelser udover sædvanlige forretningsmæssige.

7. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

FS Holding af 2014
Store Strandstræde 21, 2.tv.
1255 København K.