

ÅRSRAPPORT 2017/2018

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 28. august 2018

Dirigent

Frederik Schrøder

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	11
Balance pr. 30. april	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kabelsmiden ApS
Virkeholm 3B
2730 Herlev

CVR-nr.: 34091935
Stiftelsesdato: 15. december 2011
Hjemsted: Herlev Kommune
Regnskabsår: 1. maj 2017 - 30. april 2018

Bestyrelse

Mette Vagner Johannesen
Johan Schrøder

Direktion

Frederik Schrøder

Revisor

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

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
28. august 2018, på selskabets adresse.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017/2018 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 2018 samt af resultatet.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28. august 2018

Direktion:

Frederik Schrøder

Bestyrelse:

Mette Vagner Johannesen

Johan Schrøder

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Kabelsmeden ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kabelsmeden ApS for regnskabsåret 2017/2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 årsregnskabet 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.

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

Hellerup, den 28. august 2018

Revision & Data A/S

CVR-nr. 12475780

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 2017/2018.

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 2017/2018 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.

Anvendt regnskabspraksis

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, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indregnes i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 salgsmkostninger 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nettorealisationseværdi. 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.

Anvendt regnskabspraksis

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	2017/18	2016/17
Bruttofortjeneste/-tab	-703.090	-2.593.714
1. Personaleomkostninger	-3.549.139	-2.431.257
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-310.166	-193.860
Resultat før finansielle poster	-4.562.395	-5.218.831
Andre finansielle omkostninger	-88.988	-195.498
Ordinært resultat før skat	-4.651.383	-5.414.329
Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT	-4.651.383	-5.414.329
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-4.651.383	-5.414.329
Disponeret i alt	-4.651.383	-5.414.329

Balance pr. 30. april

Note	2018	2017
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	44.417	57.417
Immaterielle anlægsaktiver i alt	44.417	57.417
3. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.085.318	1.349.910
Materielle anlægsaktiver i alt	1.085.318	1.349.910
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	192.313	187.850
Finansielle anlægsaktiver i alt	192.313	187.850
Anlægsaktiver i alt	1.322.048	1.595.177
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	3.939.017	2.952.475
Varebeholdninger i alt	3.939.017	2.952.475
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.084.458	376.293
Andre tilgodehavender	0	53.753
Periodeafgrænsningsposter	146.738	163.131
Tilgodehavender i alt	1.231.196	593.177
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	974.265	421.091
Likvide beholdninger i alt	974.265	421.091
Omsætningsaktiver i alt	6.144.478	3.966.743
AKTIVER I ALT	7.466.526	5.561.920

Balance pr. 30. april

Note	2018	2017
PASSIVER		
4. EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	94.566	88.000
Overkurs ved emission	6.566.000	0
Overført overskud eller underskud	-6.440.850	-1.789.467
Egenkapital i alt	219.716	-1.701.467
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	756.729	596.489
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	6.490.081	6.666.898
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7.246.810	7.263.387
Gældsforpligtelser i alt	7.246.810	7.263.387
PASSIVER I ALT	7.466.526	5.561.920

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

Noter

1. Personalemkostninger

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	8	7
	2017/18	2016/17
Lønninger	2.638.032	2.113.264
Pensioner	750.213	113.627
Andre omkostninger til social sikring	160.894	204.366
Lønninger i alt	3.549.139	2.431.257

Goodwill

2. Immaterielle anlægsaktiver

Anskaffelsessum:

Anskaffelsessum, primo	65.000
Anskaffelsessum, ultimo	65.000

Akkumulerede af- og nedskrivninger:

Af- og nedskrivninger, primo	-7.583
Årets af- og nedskrivninger	-13.000
Af- og nedskrivninger, ultimo	-20.583

Bogført værdi, ultimo	44.417
------------------------------	---------------

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3. Materielle anlægsaktiver

Anskaffelsessum:

Anskaffelsessum, primo	1.652.422
Tilgang	32.575
Anskaffelsessum, ultimo	1.684.997

Akkumulerede af- og nedskrivninger:

Af- og nedskrivninger, primo	-302.512
Årets af- og nedskrivninger	-297.167
Af- og nedskrivninger, ultimo	-599.679

Bogført værdi, ultimo	1.085.318
------------------------------	------------------

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 23 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 103.466 excl. moms. Forpligtelsen indeholder en aftale om køb efter endt leasing.

Selskabet har en lejeforpligtelse der har et opsigelsesvarsel på 6 måneder. Forpligtelsen udgør kr. 197.400 excl. moms.

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.