



Revisionsfirmaet Westergaard

Godkendte revisorer
Cand. merc. aud.
Statsautoriseret
Registreret

Mobilrepair ApS

Stengade 7
3000 Helsingør

CVR nr.: 35826890

Årsrapport for 2016

3. regnskabsår

Generalforsamling

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30/6 2017.

Dirigent:

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 1. januar til 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Mobilrepair ApS Stengade 7 3000 Helsingør
	CVR nr.: 35826890 Stiftet: 9. april 2014 Hjemsted: Helsingør Regnskabsår: 1. januar til 31. december
Direktion	Mohammed Nordvang Naghdiani
Koncernforhold	Selskabet er et 100% ejet datterselskab af: ISA Holding af 080809 ApS, Stengade 7, 3000 Helsingør
Revisor	Revisionsfirmaet Westergaard Godkendt Revisionsanpartsselskab Søndergade 7 4130 Viby Sj. www.reviwest.dk

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2016 for Mobilrepair ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Den valgte praksis anses for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter ledelsens opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

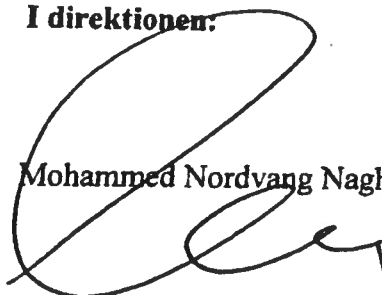
Ledelsesberetningen indeholder efter ledelsens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver selskabets væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for fravalg af revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 30. juni 2017

I direktionen:



Mohammed Nordvang Naghdiani

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Mobilrepair ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Mobilrepair ApS for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse 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 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 opstilling 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.

Viby, den 30. juni 2017

Revisionsfirmaet Westergaard
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nummer 35 98 93 15



Sven Westergaard
Cand. merc. aud.
Reg. revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter har været at drive reparationsvirksomhed af smartphones, tablets m.v., salg af smartphones og tablets samt reservedele hertil og dermed beslægtet virksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet er ikke påvirket af væsentlige ændringer i aktiviteter eller økonomiske forhold.

Selskabets resultat udviser et overskud, som selskabets ledelse vurderer som tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 når 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 gældsforpligtelser måles efterfølgende til amortiseret kostpris.

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

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret, således at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende arbejder. Indregning sker, når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, bildrift, lokaler, administration 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 omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat i resultatopgørelsen omfatter 22% af regnskabsårets skattepligtige indkomst samt forskydningen i årets hensættelse til udskudt skat.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

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 nettorealisationsværdi.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede selskaber. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til skattemyndighederne.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over aktivernes forventede brugstid, ansat således:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Goodwill	4	0-10%

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært til scrapværdien over aktivernes forventede brugstid, ansat således:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0-10%
Indretning af lejede lokaler	3 - 5 år	0-10%

Aktiver med en anskaffelsespris under den skattemæssige grænse for småaktiver samt aktiver med en levetid på under 3 år føres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor netto-realisationsevnen 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.

Netto-realisationsevnen for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Omregning af beløb i fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller tilnærmet kurs.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta indregnes til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelse for 1. januar til 31. december

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 t.kr.
	<u>2.109.791</u>	<u>1.746</u>
	Bruttofortjeneste	
1	Personaleomkostninger	-1.988.809
2	Afskrivninger	-83.060
	<u>-83.060</u>	<u>-82</u>
	Driftsresultat	-490
	Finansielle omkostninger	-23.416
	<u>-23.416</u>	<u>-5</u>
	Finansielle poster i alt	-5
	Resultat før skat	-495
3	Skat af årets resultat	19.961
	<u>19.961</u>	<u>49</u>
	Årets resultat	-446
	<u><u>34.467</u></u>	<u><u>-446</u></u>
<hr/>		
	Forslag til resultatdisponering	
	Udbytte	0
	Overført resultat	-446
	<u>34.467</u>	<u>-446</u>
	Disponeret i alt	-446
	<u><u>34.467</u></u>	<u><u>-446</u></u>

Balance pr. 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
4 Goodwill	75.000	150
Immaterielle anlægsaktiver i alt	75.000	150
5 Driftsmateriel og inventar	41.492	10
6 Indretning af lejede lokaler	9.333	13
Materielle anlægsaktiver i alt	50.825	23
Deposita	110.316	107
Finansielle anlægsaktiver i alt	110.316	107
Anlægsaktiver i alt	236.141	280
Fremstillede varer og handelsvarer	372.000	145
Varebeholdninger i alt	372.000	145
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	504.732	110
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	101.394	57
Andre tilgodehavender	8.843	0
Tilgodehavender i alt	614.969	167
Likvide beholdninger	390.944	398
Omsætningsaktiver i alt	1.377.913	710
Aktiver i alt	1.614.054	990

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 t.kr.
Selskabskapital	50.000	50
Overført resultat	-148.099	-182
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
7 Egenkapital i alt	-98.099	-132
Hensættelse til udskudt skat	18.438	0
Hensatte forpligtelser i alt	18.438	0
Kreditinstitutter	149.276	147
Leverandører af varer og tjenesteydelser	578.730	65
Gæld til tilknyttede virksomheder	198.154	301
Anden gæld	525.175	482
Periodeafgrænsningsposter	95.376	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	147.004	127
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.693.715	1.122
Gældsforpligtelser i alt	1.693.715	1.122
Passiver i alt	1.614.054	990
9 Eventualforpligtelser		
10 Leje- og leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen		

Noter

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 t.kr.
1 <u>Personaleomkostninger</u>		
Lønninger og gager	1.923.173	2.067
Pension	28.109	44
Andre omkostninger til social sikring	22.776	20
Andre personaleomkostninger	14.751	23
	<u>1.988.809</u>	<u>2.154</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>6</u>	<u>7</u>
2 <u>Afskrivninger</u>		
Goodwill	75.000	75
Driftsmateriel og inventar	4.060	3
Indretning af lejede lokaler	4.000	4
	<u>83.060</u>	<u>82</u>
3 <u>Skat af årets resultat</u>		
Årets aktuelle skat	-38.399	0
Årets regulering af udskudt skat	18.438	-49
	<u>-19.961</u>	<u>-49</u>
4 <u>Goodwill</u>		
Kostpris pr. 1. januar	300.000	300
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris pr. 31. december	<u>300.000</u>	<u>300</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar	0	0
Årets afskrivninger	150.000	75
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december	<u>150.000</u>	<u>75</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>150.000</u>	<u>225</u>

Noter

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 t.kr.
5 <u>Driftsmateriel og inventar</u>		
Kostpris pr. 1. januar	14.385	14
Tilgang i årets løb	35.483	0
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris pr. 31. december	<u>49.868</u>	<u>14</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar	4.316	1
Årets afskrivninger	4.060	3
Afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december	<u>8.376</u>	<u>4</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>41.492</u>	<u>10</u>
6 <u>Indretning af lejede lokaler</u>		
Kostpris pr. 1. januar	20.000	20
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris pr. 31. december	<u>20.000</u>	<u>20</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar	6.667	3
Årets afskrivninger	4.000	4
Afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december	<u>10.667</u>	<u>7</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>9.333</u>	<u>13</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
7 <u>Egenkapital</u>		
Selskabskapital		
Selskabskapital pr. 1. januar	50.000	50
	50.000	50
Overført resultat		
Overført resultat pr. 1. januar	-182.566	264
Overført af årets resultat	34.467	-446
	-148.099	-182
Forslag til udbytte for regnskabsåret		
Henlagt til udbytte pr. 1. januar	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	0	0
8 <u>Oplysning om usikkerhed om going concern</u>		
Selskabets nuværende og planlagte aktiviteter giver ikke anledning til særlige finansielle risici, og selskabets likviditetsberedskab er sikret i tilstrækkeligt omfang.		
9 <u>Eventualforpligtelser</u>		
Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder for betaling af skat af sambeskatningsindkomsten. Koncernens samlede forpligtigelse fremgår af ISA Holding af 080809 ApS.		
Udover det anførte har selskabet ikke indgået kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser.		
10 <u>Leje- og leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen</u>		
Selskabet har indgået huslejekontrakter. På balancedagen udgør den samlede husleje-forpligtelse t.kr. 194.		