

Mobilrepair ApS

Hjemstedsadresse: Stengade 7, 3000 Helsingør

CVR-nummer 35 82 68 90

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20/06-2016

Mohammed Nordvang Naghdiani
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Mobilrepair ApS Stengade 7 3000 Helsingør
	Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Mohammed Nordvang Naghdiani
Bank	Danske Bank
Stiftelsesdato	9. april 2014
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Første regnskabsår	1. januar 2014 - 31. december 2014

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes ikke som tilfredsstillende og har ikke været i overensstemmelse med forventningerne til regnskabsåret.

Selskabet er påvirket af en samarbejdspartner er gået konkurs i 2016, hvilket har påvirket årets resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Mobilrepair ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 3. juni 2016

Direktion

Mohammed Nordvang Naghdiani

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Mobilrepair ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Mobilrepair ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 3. juni 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Niels Borum Madsen
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

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 finansiell 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.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive 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, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen 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.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. ISA Holding af 080909 ApS fungerer som administrations-selskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Regnskabspraksis

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 4 år.

Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

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
Indretning af lejede lokaler	5	år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

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.

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

Regnskabspraksis

Balancen

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab ISA Holding af 080909 ApS. Som følge heraf indregnes aktuelle skatte tilgodehavender og aktuelle skatteforpligtelser i balancen enten under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 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 i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	1.722.347	1.466.154
2 Personaleomkostninger	2.130.661	1.424.312
Afskrivninger	81.877	79.106
Resultat af primær drift	-490.192	-37.265
3 Finansielle omkostninger	5.210	203
Resultat før skat	-495.402	-37.468
4 Skat af årets resultat	-49.000	59.854
Årets resultat	-446.402	-97.322
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	-446.402	-97.322
Disponeret	-446.402	-97.322

Balance 31. december

Aktiver

Note	2015	2014
Goodwill	150.000	225.000
5 Immaterielle anlægsaktiver	150.000	225.000
Indretning af lejede lokaler	13.333	17.333
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.069	12.946
6 Materielle anlægsaktiver	23.402	30.279
Deposita	106.720	106.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	106.720	106.500
Anlægsaktiver	280.122	361.779
Færdigvarer og handelsvarer	144.747	10.000
Varebeholdninger	144.747	10.000
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	110.081	273.766
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	56.745	57.170
Tilgodehavender	166.826	330.936
Likvide beholdninger	398.710	232.866
Omsætningsaktiver	710.283	573.802
Aktiver i alt	990.405	935.581

Balance 31. december

Passiver

Note	2015	2014
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-182.566	263.836
7 Egenkapital	-132.566	313.836
Hensættelser til udskudt skat	0	49.000
Hensatte forpligtelser	0	49.000
Kreditinstitutter i øvrigt	146.950	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	55.597	153.886
Gæld til tilknyttede virksomheder	300.837	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	127.264	64.512
Selskabsskat	0	10.854
Anden gæld	492.323	343.493
Kortfristet gæld	1.122.971	572.745
Gæld i alt	1.122.971	572.745
Passiver i alt	990.405	935.581
1 Fortsat drift		
8 Eventualforpligtelser		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1 Fortsat drift		
<p>For regnskabsårene 2016 og 2017 forventes positive driftsresultater og ledelsen forventer, at kapitalen kan reetableres ved egen indtjening.</p> <p>Selskabets goodwill forventes, at være intakt grundet ovenstående forventning.</p>		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.044.824	1.342.153
Pensioner	43.566	23.395
Andre omkostninger til social sikring	42.272	32.959
Andre personaleomkostninger	0	25.805
	<u>2.130.661</u>	<u>1.424.312</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	5.210	203
	<u>5.210</u>	<u>203</u>
4 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	0	10.854
Ændring af hensættelse til udskudt skat	-49.000	49.000
	<u>-49.000</u>	<u>59.854</u>

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Anskaffelsessum 1. januar	300.000
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffelsessum 31. december	<u>300.000</u>
Afskrivninger 1. januar	75.000
Årets afskrivninger	75.000
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 31. december	<u>150.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>150.000</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Indretning af lejede lokaler</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Anskaffelsessum 1. januar	20.000	14.385
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	<u>20.000</u>	<u>14.385</u>
Afskrivninger 1. januar	2.667	1.439
Årets afskrivninger	4.000	2.877
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december	<u>6.667</u>	<u>4.316</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>13.333</u>	<u>10.069</u>

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Egenkapital 1. januar	50.000	263.836	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-446.402	0
Egenkapital 31. december	<hr/> 50.000 <hr/>	<hr/> -182.566 <hr/>	<hr/> 0 <hr/>

Selskabskapitalen består af 50.000 anparter/aktier af kr. 1.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet ISA Holding af 080909 ApS som administrationselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter, som forfalder til betaling samt for selskabsskatter.