

Mobilrepair ApS

Stengade 7

3000 Helsingør

CVR-nr. 35826890

Årsrapport for 2018

5. regnskabsår

(Opstillet uden revision eller review)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 6. juni 2019



Mahmed Naghdiani
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Mobilrepair ApS Stengade 7 3000 Helsingør
CVR-nr.	35826890
Stiftelsesdato	9. april 2014
Hjemsted	Helsingør
Regnskabsår	1. januar 2018 - 31. december 2018
Direktion	Mahmed Naghdiani, Direktør

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Mobilrepair ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses fortsat som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 22. maj 2019

Direktion



Mahmed Naghdiani
Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive reparationsvirksomhed af smartphones, tablets m.v., salg af smartphones og tablets samt reservedele hertil og dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling. Mobilrepair har i 2017 været meget opmærksomme på optimering af virksomhedens interne processer, hvilket ses på den positive udvikling virksomheden har haft.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. 124.643, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 1.650.469, og en egenkapital på kr. 254.650.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år, hvorved selskabets egenkapital vil fortsat blive styrket via fremtidig indtjening.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Mobilrepair ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Huslejeindtægter indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger og lignende omkostninger samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, samt indretning til lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.353.663	1.732.607
Personaleomkostninger	1	-1.159.277	-1.339.504
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-11.312	-86.312
Driftsresultat		183.074	306.791
Andre finansielle indtægter		468	4.761
Finansielle omkostninger	2	-15.284	-16.050
Resultat før skat		168.258	295.502
Skat af årets resultat	3	-43.615	-67.399
Årets resultat		124.643	228.103
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		124.643	228.103
Resultatdisponering		124.643	228.103

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	26.868	34.180
Indretning af lejede lokaler	5	1.333	5.333
Materielle anlægsaktiver		28.201	39.513
Deposita		115.013	111.853
Finansielle anlægsaktiver		115.013	111.853
Anlægsaktiver		143.214	151.366
Råvarer og hjælpematerialer		491.736	317.504
Varebeholdninger		491.736	317.504
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		396.652	402.779
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		264.910	105.450
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		239.412	8.412
Andre tilgodehavender		4.580	23.843
Periodeafgrænsningsposter		8.516	0
Tilgodehavender		914.070	540.484
Likvide beholdninger		101.449	117.647
Omsætningsaktiver		1.507.255	975.635
Aktiver i alt		1.650.469	1.127.001

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	50.000	50.000
Overført resultat	7	204.650	80.004
Egenkapital		254.650	130.004
Hensættelser til udskudt skat		1.867	2.127
Hensatte forpligtelser		1.867	2.127
Gæld til banker		32.619	69.265
Leverandører af varer og tjenesteydelser		401.440	244.604
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	47.195
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		43.875	83.710
Anden gæld		517.668	318.549
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		398.350	231.547
Kortfristede gældsforpligtelser		1.393.952	994.870
Gældsforpligtelser		1.393.952	994.870
Passiver i alt		1.650.469	1.127.001
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	10		

Noter

	2018	2017
1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.068.303	1.232.350
Pensioner	9.000	13.500
Andre omkostninger til social sikring	36.151	63.149
Andre personaleomkostninger	45.823	30.505
	1.159.277	1.339.504
Gennemsnitligt antal beskæftigede	5	5
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	15.284	16.050
	15.284	16.050
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat i året	43.875	83.710
Reg. af udskudt skat	-260	-16.311
	43.615	67.399
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	49.868	49.868
Kostpris ultimo	49.868	49.868
Af- og nedskrivninger primo	-15.688	-8.376
Årets afskrivninger	-7.312	-7.312
Af- og nedskrivninger ultimo	-23.000	-15.688
Regnskabsmæssig værdi ultimo	26.868	34.180
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	20.000	20.000
Kostpris ultimo	20.000	20.000
Af- og nedskrivninger primo	-14.667	-10.667
Årets afskrivninger	-4.000	-4.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-18.667	-14.667
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.333	5.333
6. Virksomhedskapital		
Saldo primo	50.000	50.000
Saldo ultimo	50.000	50.000

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

Noter

	2018	2017
7. Overført resultat		
Saldo primo	80.007	-148.099
Årets tilgang	124.643	228.103
Saldo ultimo	204.650	80.004

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for ISA Holding af 080809 ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

Udover det anførte har selskabet ikke indgået koutions- garanti, eller andre eventualforpligtelser.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der eksisterer ingen sikkerhedsstillelser pr. statusdagen.

10. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået huslejekontrakter, hvor den samlede leje på balancedagen udgør kr. 194 tkr.