

Mobilrepair ApS

Stengade 7

3000 Helsingør

CVR-nr. 35826890

Årsrapport for 2017

4. regnskabsår

(Opstillet uden revision eller review)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den

31.05.2018



Mahmet 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 2017 - 31. december 2017
Direktion	Mahmed Naghdiani, Direktør

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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 30. maj 2018

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 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. 228.103, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 1.127.001, og en egenkapital på kr. 130.004.

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 2017 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 nettorealisationsværdi, 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 acontoskatter.

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	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.732.607	2.109.789
Personaleomkostninger	1	-1.339.504	-1.988.807
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-86.312	-83.060
Driftsresultat		306.791	37.922
Andre finansielle indtægter		4.761	-5.620
Finansielle omkostninger	2	-16.050	-17.796
Resultat før skat		295.502	14.506
Skat af årets resultat	3	-67.399	19.961
Årets resultat		228.103	34.467
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		228.103	34.467
Resultatdisponering		228.103	34.467

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Goodwill	4	0	75.000
Immaterielle anlægsaktiver		0	75.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	34.180	41.492
Indretning af lejede lokaler	6	5.333	9.333
Materielle anlægsaktiver		39.513	50.825
Deposita		111.853	110.316
Finansielle anlægsaktiver		111.853	110.316
Anlægsaktiver		151.366	236.141
Råvarer og hjælpematerialer		317.504	372.000
Varebeholdninger		317.504	372.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		402.779	504.732
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		105.450	101.394
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		8.412	0
Andre tilgodehavender		23.843	8.843
Tilgodehavender		540.484	614.969
Likvide beholdninger		117.647	390.944
Omsætningsaktiver		975.635	1.377.913
Aktiver i alt		1.127.001	1.614.054

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	7	50.000	50.000
Overført resultat	8	80.004	-148.099
Egenkapital		130.004	-98.099
Hensættelser til udskudt skat		2.127	18.438
Hensatte forpligtelser		2.127	18.438
Gæld til banker		69.265	149.276
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	95.376
Leverandører af varer og tjenesteydelser		244.604	564.230
Gæld til tilknyttede virksomheder		47.195	198.154
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		83.710	0
Anden gæld		318.549	539.675
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		231.547	147.004
Kortfristede gældsforpligtelser		994.870	1.693.715
Gældsforpligtelser		994.870	1.693.715
Passiver i alt		1.127.001	1.614.054
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	11		

Noter

	2017	2016
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.232.350	1.901.493
Pensioner	13.500	28.109
Andre omkostninger til social sikring	63.149	44.455
Andre personaleomkostninger	30.505	14.750
	1.339.504	1.988.807
Gennemsnitligt antal beskæftigede	5	6
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	16.050	17.796
	16.050	17.796
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat i året	83.710	-38.399
Regulering af udskudt skat	-16.311	18.438
	67.399	-19.961
4. Goodwill		
Kostpris primo	300.000	300.000
Kostpris ultimo	300.000	300.000
Af- og nedskrivninger primo	-225.000	-150.000
Årets afskrivninger	-75.000	-75.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-300.000	-225.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	75.000
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	49.868	14.385
Tilgang i årets løb	0	35.483
Kostpris ultimo	49.868	49.868
Af- og nedskrivninger primo	-8.376	-4.316
Årets afskrivninger	-7.312	-4.060
Af- og nedskrivninger ultimo	-15.688	-8.376
Regnskabsmæssig værdi ultimo	34.180	41.492

Noter

	2017	2016
6. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	20.000	20.000
Kostpris ultimo	20.000	20.000
Af- og nedskrivninger primo	-10.667	-6.667
Årets afskrivninger	-4.000	-4.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-14.667	-10.667
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.333	9.333
7. Virksomhedskapital		
Saldo primo	50.000	50.000
Saldo ultimo	50.000	50.000

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

8. Overført resultat

Saldo primo	-148.099	-182.566
Årets tilgang	228.103	34.467
Saldo ultimo	80.004	-148.099

9. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der eksisterer ingen sikkerhedsstillelser pr. statusdagen.

11. 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.