

Fabrikskompagniet ApS

Jyllandsgade 14 D
6700 Esbjerg
CVR-nr. 35851666

Årsrapport 01.07.2016 - 30.06.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 08.12.2017

Dirigent

Navn: Michael Tangaa

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/2017	6
Balance pr. 30.06.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Fabrikskompagniet ApS
Jyllandsgade 14 D
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 35851666
Stiftet: 12.05.2014
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.07.2016 - 30.06.2017

Direktion

Michael Tangaa, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 for Fabrikskompagniet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 08.12.2017

Direktion

Michael Tangaa
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Fabrikskompagniet ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Fabrikskompagniet ApS for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 08.12.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Stig Petersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. 35464

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består af salg af møbler og indretningsløsninger til erhverv samt udlejning af kontorfællesskab.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 83 t.kr. mod et overskud i 2015/16 på 10 t.kr.

Selskabet har tabt hele egenkapitalen og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens §119. Der forventes at selskabet kan reetablere egenkapitalen igennem ordinær drift.

Kapitalberedskabet for det kommende års aktivitet er vurderet. Der er i 2016/17 optaget et lån hos Johan Hoffmann Fond, således at det nødvendige likvide beredskab er til stede for gennemførelse af det kommende års drift.

Regnskabsåret 2016-17 har ikke gået som forventet hvad angår ordresiden og en stor sag er rykket til det nye regnskabsår. Der er på tidspunkt for regnskabsudarbejdelsen lavet aftaler om opgaver til foråret 2018, samt der er påbegyndt en del indretningsopgaver og tegneopgaver for arkitekter.

Samlet set er der gode forventninger til regnskabsåret 2017/18. Der er budgetteret med en fordobling af omsætning og en fornuftig avance i det kommende regnskabsår. Rejseaktiviteten vil dog forøges med en opgave for et internationalt selskab i udlandet.

Selskabet har gennemgået sin endelige tilpasning og er nu helt strømlinet og markedsbevist. Samarbejdet med øvrige arkitekthuse og tegnestuer er godt i gang, og det bliver en stor del af den fremtidige omsætning.

Resultatopgørelse for 2016/2017

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> <u>kr.</u>	<u>2015/2016</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(20.636)	43.060
Personaleomkostninger	2	(29.643)	(9.250)
Af- og nedskrivninger		<u>(8.615)</u>	<u>(1.027)</u>
Driftsresultat		(58.894)	32.783
Andre finansielle omkostninger		<u>(23.700)</u>	<u>(19.005)</u>
Resultat før skat		(82.594)	13.778
Skat af årets resultat	3	<u>(892)</u>	<u>(4.000)</u>
Årets resultat		(83.486)	9.778
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(83.486)</u>	<u>9.778</u>
		(83.486)	9.778

Balance pr. 30.06.2017

	Note	2016/2017 kr.	2015/2016 kr.
Indretning af lejede lokaler		45.687	29.791
Materielle anlægsaktiver	4	45.687	29.791
Anlægsaktiver		45.687	29.791
Fremstillede varer og handelsvarer		64.457	106.401
Varebeholdninger		64.457	106.401
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		72.188	32.785
Andre tilgodehavender		12.000	23.554
Periodeafgrænsningsposter		8.134	6.409
Tilgodehavender		92.322	62.748
Likvide beholdninger		157.344	5.918
Omsætningsaktiver		314.123	175.067
Aktiver		359.810	204.858

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> <u>kr.</u>	<u>2015/2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		(93.014)	(9.528)
Egenkapital		(43.014)	40.472
Udskudt skat		2.000	1.108
Hensatte forpligtelser		2.000	1.108
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		200.000	0
Langfristede gældsforpligtelser		200.000	0
Bankgæld		5.788	3.883
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	64.478
Anden gæld		195.036	94.917
Kortfristede gældsforpligtelser		200.824	163.278
Gældsforpligtelser		400.824	163.278
Passiver		359.810	204.858
Going concern	1		

Egenkapitalopgørelse for 2016/2017

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	(9.528)	40.472
Årets resultat	0	(83.486)	(83.486)
Egenkapital ultimo	50.000	(93.014)	(43.014)

Noter

1. Going concern

Selskabet har tabt hele egenkapitalen og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens §119.

Kapitaltabet er opstået i det nuværende regnskabsår, der er selskabets tredje regnskabsår, som følge af tilpasning af aktiviteter og fokusområder.

Det er ledelsens vurdering, at selskabet kan reetablere egenkapitalen igennem ordinær drift.

Kapitalberedskabet for det kommende års aktivitet er vurderet. Der er i 2016/17 optaget et langfristet lån hos Johan Hoffmann Fond, således at det nødvendige likvide beredskab er til stede for gennemførelse af det kommende års drift. Samtidig udgør 141 t.kr. af selskabets anden gæld et mellemværende med hovedaktionæren, som kun indfries i det omfang selskabets likvide beredskab tillader det.

	2016/2017	2015/2016
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	13.424	2.375
Pensioner	0	869
Andre omkostninger til social sikring	15.634	1.911
Andre personaleomkostninger	585	4.095
	29.643	9.250
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	0	

	2016/2017	2015/2016
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	892	4.000
	892	4.000

Noter

	Indretning af lejede lokaler kr.
4. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	30.818
Tilgange	<u>24.511</u>
Kostpris ultimo	<u>55.329</u>
Af- og nedskrivninger primo	(1.027)
Årets afskrivninger	<u>(8.615)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(9.642)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>45.687</u>

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	5 år
------------------------------	------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis