

Fabrikskompagniet ApS
Jyllandsgade 14 D
6700 Esbjerg
CVR-nr. 35851666

**Årsrapport 01.07.2018 -
30.06.2019**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 08.11.2019

Dirigent

Navn: Michael Tangaa

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2018/19 | 6 |
| Balance pr. 30.06.2019 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2018/19 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Fabrikskompagniet ApS
Jyllandsgade 14 D
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 35851666
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.07.2018 - 30.06.2019

Direktion

Michael Tangaa

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 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. 30.06.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 08.11.2019

Direktion

Michael Tangaa

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Fabrikskompagniet ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Fabrikskompagniet ApS for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold skal vi henlede opmærksomheden på note 1 omkring going concern. Selskabets fortsatte drift er betinget af at de lagte budgetter overholdes, hvorved den nødvendige likviditet kan tilvejebringes. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen vurderet at budgetterne er realistiske, hvorved det likvide beredskab er til stede for det kommende regnskabsår. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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.

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 08.11.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Stig Petersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne35464

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 31 t.kr. mod et underskud på 151 t.kr. sidste år.

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. Det er ledelsens vurdering at det nødvendige likvide beredskab er til stede for gennemførelse af det kommende års drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018/19

| | <u>Note</u> | <u>2018/19</u> <u>kr.</u> | <u>2017/18</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 82.033 | (116.234) |
| Personaleomkostninger | 2 | (20.070) | (6.665) |
| Af- og nedskrivninger | | <u>(11.066)</u> | <u>(11.066)</u> |
| Driftsresultat | | 50.897 | (133.965) |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>(19.740)</u> | <u>(19.155)</u> |
| Resultat før skat | | 31.157 | (153.120) |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>0</u> | <u>2.000</u> |
| Årets resultat | | <u>31.157</u> | <u>(151.120)</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>31.157</u> | <u>(151.120)</u> |
| | | <u>31.157</u> | <u>(151.120)</u> |

Balance pr. 30.06.2019

| | <u>Note</u> | <u>2018/19</u> <u>kr.</u> | <u>2017/18</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Indretning af lejede lokaler | | 23.555 | 34.621 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | 23.555 | 34.621 |
| Anlægsaktiver | | 23.555 | 34.621 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 21.000 | 22.227 |
| Varebeholdninger | | 21.000 | 22.227 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 561.188 | 51.767 |
| Andre tilgodehavender | | 12.000 | 12.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 7.656 | 8.340 |
| Tilgodehavender | | 580.844 | 72.107 |
| Likvide beholdninger | | 17.850 | 64.850 |
| Omsætningsaktiver | | 619.694 | 159.184 |
| Aktiver | | 643.249 | 193.805 |

Balance pr. 30.06.2019

| | <u>Note</u> | <u>2018/19</u> <u>kr.</u> | <u>2017/18</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført overskud eller underskud | | (212.977) | (244.134) |
| Egenkapital | | (162.977) | (194.134) |
| | | | |
| Gæld til kreditinstitutter i øvrigt | | 66.656 | 133.328 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 66.656 | 133.328 |
| | | | |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | 66.672 | 66.672 |
| Bankgæld | | 0 | 380 |
| Deposita | | 13.500 | 13.500 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 10.907 | 0 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 98.196 | 114.032 |
| Anden gæld | | 185.495 | 60.027 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 364.800 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 739.570 | 254.611 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 806.226 | 387.939 |
| | | | |
| Passiver | | 643.249 | 193.805 |

Going concern

1

Egenkapitalopgørelse for 2018/19

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|-------------------------|
| | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Egenkapital primo | 50.000 | (244.134) | (194.134) |
| Årets resultat | 0 | 31.157 | 31.157 |
| Egenkapital ultimo | <u>50.000</u> | <u>(212.977)</u> | <u>(162.977)</u> |

Noter

1. Going concern

Selskabet har de sidste regnskabsår oplevet tab på driften, primært som følge af opbygning af marked og kompetencer. Selskabet forventer over det kommende år en stigning i aktivitet og indtjening. Selskabet er naturligvis afhængig af at disse forventninger indfries, herunder de likvide pengestrømme. Selskabets omkostningsbase er begrænset og kan serviceres sammen med afdrag på gælden, såfremt det nuværende niveau for 2018/19 fortsætter, hvilket bestemt er forventningen. Flere af ordrene for det kommende år er indgået, og ledelsen forventer således at det likvide beredskab er tilstrækkeligt til at sikre selskabets fortsatte drift.

Selskabets hovedanpartshaver har stillet finansiering til rådighed, som alene indfries såfremt selskabets likvide situation tillader dette.

| | 2018/19 | 2017/18 |
|---|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 8.640 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 7.996 | 6.665 |
| Andre personaleomkostninger | 3.434 | 0 |
| | 20.070 | 6.665 |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 0 | |

| | 2018/19 | 2017/18 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Ændring af udskudt skat | 0 | (2.000) |
| | 0 | (2.000) |

| | Indretning af lejede lokaler kr. |
|-------------------------------------|---|
| 4. Materielle anlægsaktiver | |
| Kostpris primo | 55.329 |
| Kostpris ultimo | 55.329 |
| Af- og nedskrivninger primo | (20.708) |
| Årets afskrivninger | (11.066) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (31.774) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 23.555 |

Noter

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

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 og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 posterings direkte på egenkapitalen.

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 nominal 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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.