

Fabularis ApS

c/o Grant Thornton Stockholmsgade 45, 2100 København

CVR-nr. 37 98 65 69

Årsrapport

5. september 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. oktober 2017



Erik Daniel Skvearp
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 5. september 2016 - 30. september 2017	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 5. september 2016 - 30. september 2017 for Fabularis ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 5. september 2016 - 30. september 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 23. oktober 2017

Direktion



Erik Daniel Skevarp
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Fabularis ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Fabularis ApS for regnskabsåret 5. september 2016 - 30. september 2017 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 Etiske 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.

København, den 23. oktober 2017

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36


Michael Beuchert
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Fabularis ApS
c/o Grant Thornton Stockholmsgade 45
2100 København

CVR-nr.: 37 98 65 69
Regnskabsår: 5. september 2016 - 30. september 2017
1. regnskabsår

Direktion

Erik Daniel Skevarp, Direktør

Bankforbindelse

Danske Bank

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fabularis ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 5. september 2016 - 30. september 2017

<u>Note</u>	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste	1.358.338
2 Personaleomkostninger	-998.111
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-12.969
Resultat før skat	347.258
3 Skat af årets resultat	-78.958
Årets resultat	268.300
Forslag til resultatdisponering:	
Overføres til overført resultat	268.300
Disponeret i alt	268.300

Balance

Aktiver	30/9 2017
<u>Note</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver	
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	35.008
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>35.008</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>35.008</u>
Omsætningsaktiver	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	213.750
Tilgodehavender i alt	<u>213.750</u>
Likvide beholdninger	<u>362.956</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>576.706</u>
Aktiver i alt	<u>611.714</u>

Balance

<u>Note</u>	30/9 2017 kr.
Passiver	
Egenkapital	
5 Virksomhedskapital	50.000
Overført resultat	268.300
Egenkapital i alt	318.300
Gældsforpligtelser	
Selskabsskat	78.958
Anden gæld	214.456
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	293.414
Gældsforpligtelser i alt	293.414
Passiver i alt	611.714

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

6 Eventualposter

Noter

	2016/17 kr.
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter	
Selskabets formål er aktiviteter bestående af avanceret programmering og system-implementering, handel med reservedele og anden hardware, rådgivning og konsulentvirksomhed samt formuepleje herunder køb og salg af aktier	
2. Personaleomkostninger	
Lønninger og gager	947.009
Pensioner	48.360
Andre omkostninger til social sikring	2.083
Personaleomkostninger i øvrigt	659
	<u>998.111</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>
3. Skat af årets resultat	
Skat af årets resultat	78.958
	<u>78.958</u>
4. Materielle anlægsaktiver	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 5. september 2016	0
Tilgang	47.832
Kostpris 30. september 2017	<u>47.832</u>
Årets afskrivninger	12.824
Af- og nedskrivninger 30. september 2017	<u>12.824</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	<u>35.008</u>

Noter

5. Egenkapital

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 5. september 2016	50.000	0	50.000
	<u>0</u>	<u>268.300</u>	<u>268.300</u>
Egenkapital 30. september 2017	<u>50.000</u>	<u>268.300</u>	<u>318.300</u>

6. Eventualposter

Der er ikke registreret eventualforpligtelser eller sikkerhedsstillelser.