



Piaster Revisorerne  
vi giver bedre råd

# Fabricaid ApS

Øster Allé 16, 2100 København Ø

CVR-nr. 38 02 00 13

## Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. marts 2023.

---

Linh Hanh Ma  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|  | <b><u>Side</u></b> |
|--|--------------------|
| <b>Påtegninger</b>                               |                    |
| Ledelsespåtegning                                | 3                  |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab  | 4                  |
| <b>Ledelsesberetning</b>                         |                    |
| Selskabsoplysninger                              | 5                  |
| Ledelsesberetning                                | 6                  |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022</b> |                    |
| Resultatopgørelse                                | 7                  |
| Balance  | 8                  |
| Egenkapitalopgørelse                             | 10                 |
| Noter  | 11                 |
| Anvendt regnskabspraksis                         | 12                 |

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Fabricaid 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. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 3. marts 2023

**Direktion**

Linh Hanh Ma

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til den daglige ledelse i Fabricaid ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Fabricaid ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Allerød, den 3. marts 2023

### **Piaster Revisorerne**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 25 16 00 37

**Kaspar Hartmann-Petersen**

statsautoriseret revisor  
mne45833

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

Fabricaid ApS  
Øster Allé 16  
2100 København Ø

CVR-nr.: 38 02 00 13  
Stiftet: 15. september 2016  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### Direktion

Linh Hanh Ma

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive konsulentvirksomhed inden for handel og produktion af tøj, sko, pels, læder, accesories og tekstiler.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

| <u>Note</u>                             | <u>2022</u>    | <u>2021</u>    |
|---|----------------|----------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                | <b>666.149</b> | <b>529.074</b> |
| 1 Personaleomkostninger                 | -629.091       | -509.495       |
| <b>Driftsresultat</b>                   | <b>37.058</b>  | <b>19.579</b>  |
| Andre finansielle indtægter             | -13.253        | 29.208         |
| Øvrige finansielle omkostninger         | -11.348        | -1.075         |
| <b>Resultat før skat</b>                | <b>12.457</b>  | <b>47.712</b>  |
| 2 Skat af årets resultat                | -11.616        | -14.498        |
| <b>Årets resultat</b>                   | <b>841</b>     | <b>33.214</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b> |                |                |
| Overføres til overført resultat         | 841            | 33.214         |
| <b>Disponeret i alt</b>                 | <b>841</b>     | <b>33.214</b>  |

**Balance 31. december**

| <b>Aktiver</b>                               |                |                |
|--|----------------|----------------|
| <u>Note</u>                                  | <u>2022</u>    | <u>2021</u>    |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |                |                |
| Deposita                                     | 20.400         | 20.400         |
| Finansielle anlægsaktiver i alt              | 20.400         | 20.400         |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <b>20.400</b>  | <b>20.400</b>  |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |                |                |
| Råvarer og hjælpematerialer                  | 104.000        | 157.558        |
| Varebeholdninger i alt                       | 104.000        | 157.558        |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  | 163.576        | 82.301         |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 34.072         | 0              |
| Tilgodehavender i alt                        | 197.648        | 82.301         |
| Likvide beholdninger                         | 441.529        | 351.569        |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <b>743.177</b> | <b>591.428</b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                         | <b>763.577</b> | <b>611.828</b> |



**Balance 31. december**

| <b>Passiver</b>                          |                |                |
|--|----------------|----------------|
| Note                                     | 2022           | 2021           |
| <b>Egenkapital</b>                       |                |                |
| Virksomhedskapital                       | 50.000         | 50.000         |
| Overført resultat                        | 117.718        | 116.878        |
| <b>Egenkapital i alt</b>                 | <b>167.718</b> | <b>166.878</b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |                |                |
| Gæld til pengeinstitutter                | 37.945         | 18.096         |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 25.370         | 57.500         |
| Gæld til tilknyttede virksomheder        | 0              | 20.980         |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse    | 272.032        | 66.003         |
| Selskabsskat                             | 11.616         | 14.498         |
| Anden gæld                               | 248.896        | 267.873        |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt    | 595.859        | 444.950        |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          | <b>595.859</b> | <b>444.950</b> |
| <b>Passiver i alt</b>                    | <b>763.577</b> | <b>611.828</b> |

**3 Eventualposter**

## Egenkapitalopgørelse

---

|  | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u>   |
|--|---------------------------|--------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2021               | 50.000                    | 83.664                   | 133.664        |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0                         | 33.214                   | 33.214         |
| Egenkapital 1. januar 2022               | 50.000                    | 116.878                  | 166.878        |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0                         | 840                      | 840            |
|  | <b>50.000</b>             | <b>117.718</b>           | <b>167.718</b> |

## Noter

---

|  | <u>2022</u>           | <u>2021</u>           |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>                |                       |                       |
| Lønninger og gager                             | 507.585               | 448.365               |
| Pensioner                                      | 117.000               | 58.500                |
| Andre omkostninger til social sikring          | 4.506                 | 2.630                 |
|  | <u><b>629.091</b></u> | <u><b>509.495</b></u> |
| <br>   |                       |                       |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u>              | <u>2</u>              |
| <br>   |                       |                       |
| <b>2. Skat af årets resultat</b>               |                       |                       |
| Skat af årets resultat                         | 11.616                | 14.498                |
| Årets regulering af udskudt skat               | 0                     | 0                     |
|  | <u><b>11.616</b></u>  | <u><b>14.498</b></u>  |

### 3. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Ma Familie Holding ApS som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Fabricaid 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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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 regnskabspost.

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

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### 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

### Finansielle anlægsaktiver

#### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Selskabsskat og udskudt skat

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Fabricaid ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Linh Hanh Ma Bessing

Direktør

Serienummer: bc0de172-7b97-4bf0-a950-b07180d995b8

IP: 152.115.xxx.xxx

2023-03-14 11:07:24 UTC



## Linh Hanh Ma Bessing

Dirigent

Serienummer: bc0de172-7b97-4bf0-a950-b07180d995b8

IP: 152.115.xxx.xxx

2023-03-14 11:07:24 UTC



## Kaspar Hartmann-Petersen

Revisor

Serienummer: CVR:25160037-RID:72182331

IP: 62.242.xxx.xxx

2023-03-14 11:13:03 UTC



Penneo dokumentnøgle: 6GAKN-MY0TV-VS15L-TM4KC-CYK7E-ILMDJ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>