

FABELAB ApS

Store Kongensgade 110, A, st,
1264 København K

CVR-nr. 39709279

Årsrapport for 2021

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 5. juli 2022

Michaela Weisskirchner-Barfod
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

FABELAB ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 for FABELAB 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 5. juli 2022

Direktion

Michaela Weisskirchner-Barfod
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i FABELAB ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for FABELAB ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på note 7 i regnskabet, som beskriver usikkerheder, der er forbundet med selskabets likviditet efter regnskabsårets afslutning.

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.

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.

FABELAB ApS

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig 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.

Vallensbæk Strand, den 5. juli 2022

Sønderup I/S

statsautoriserede revisorer

CVR-nr. 31824559

Heine Juel Thomsen

Statsautoriseret revisor

mne11694

FABELAB ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	FABELAB ApS Store Kongensgade 110, A, st, 1264 København K
Telefon	45 60 53 20 85
E-mail	info@fabelab.dk
Hjemmeside	www.fabelab.dk
CVR-nr.	39709279
Stiftelsesdato	26-06-2018
Regnskabsår	1. januar 2021 - 31. december 2021
Direktion	Michaela Weisskirchner-Barfod, Direktør
Revisor	Sønderup I/S statsautoriserede revisorer Strandesplanaden 110 2 2665 Vallensbæk Strand
CVR-nr.	31824559
Pengeinstitut	Danske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at designe og producere økologisk og bæredygtigt legetøj, interiør, livstilsprodukter samt udvikle kreative DIY oplevelser for børn og andre aktiviteter som efter direktionens skøn har forbindelse hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 udviser et resultat på kr. 2.078.093, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en balancesum på kr. 14.788.720, og en egenkapital på kr. 5.643.876.

Som omtalt i ledelsesberetningen for regnskabet for 2020 forventede ledelsen at vækste omsætningen i 2021. Disse vækst mål er realiseret i 2021.

Væksten har samtidig medført, at selskabet har måtte afholde yderligere omkostninger samt investeringer i forhold til 2021.

Selskabet har ansat yderligere medarbejdere, deltaget i internationale messer, samt afholdt omkostninger til varemærkeregistrering.

Som følge af væksten, har selskabet skiftet lagerhotel hvilket også har medført yderligere omkostninger til henholdsvis flytning samt løbende udgifter til den daglige håndtering af varemottagelse og vareforsendelse.

Selskabet er flyttet til nye og større lokaler, hvilket har medført yderligere udgifter til husleje.

Ledelsen har arbejdet med en progressiv vækststrategi, hvilket har medført større indkøb af varer for at sikre varer til den planlagte vækst i 2022.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets likviditet er presset i det nye regnskabsår som følge af væsentlige pengebindinger i varelager. Det er derfor nødvendigt at selskabet opnår en forøgelse af deres finansieringsmuligheder, for at gennemføre den planlagte drift. Der er indgået forhandlinger med selskabets bank samt Vækstfonden. Det er ledelsens opfattelse, at man opnår den nødvendige finansiering i den kommende periode.

Selskabet er forsat påvirket af eftervirkningerne efter Corona, ligesom inflationen samt den generelle uro i Europa har indflydelse på selskabets økonomiske forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Borset fra ovenstående er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for FABELAB ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. Herudover har selskabet tilvalgt enkelte regler fra klasse C.

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 i resultatopgørelsen alle 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

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og 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	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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 omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdningerr

Likvide beholdningerr omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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 for betalte acontoskatte.

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

Resultatopgørelse

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste		7.476.302	5.285.015
Personaleomkostninger	1	-4.455.108	-2.922.910
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-221.795	-248.381
Andre driftsomkostninger		-138.411	-200.000
Driftsresultat		2.660.988	1.913.723
Andre finansielle indtægter		102.891	15.917
Finansielle omkostninger		-89.969	-88.890
Resultat før skat		2.673.909	1.840.751
Skat af årets resultat	2	-595.816	-424.330
Årets resultat		2.078.093	1.416.421
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		2.078.093	1.416.421
Resultatdisponering		2.078.093	1.416.421

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Goodwill	3	170.000	340.000
Immaterielle anlægsaktiver		170.000	340.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	67.864	87.349
Indretning af lejede lokaler	5	120.235	100.171
Materielle anlægsaktiver		188.099	187.519
Deposita		77.890	75.938
Finansielle anlægsaktiver		77.890	75.938
Anlægsaktiver		435.988	603.457
Fremstillede varer og handelsvarer		11.378.521	2.345.763
Forudbetalinger for varer		776.199	530.858
Varebeholdninger		12.154.720	2.876.620
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.526.447	1.317.075
Andre tilgodehavender		94.200	227.880
Periodeafgrænsningsposter		61.735	51.774
Tilgodehavender		1.682.382	1.596.729
Likvide beholdninger		515.629	1.610.798
Omsætningsaktiver		14.352.732	6.084.147
Aktiver		14.788.720	6.687.604

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		5.593.876	3.515.783
Egenkapital		5.643.876	3.565.783
Hensættelser til udskudt skat	6	40.369	57.825
Andre hensatte forpligtelser		0	200.000
Hensatte forpligtelser		40.369	257.825
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		0	182.831
Langfristede gældsforpligtelser		0	182.831
Gæld til banker		408.258	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.930.089	1.196.426
Selskabsskat		579.592	476.699
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		964.305	811.334
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		222.231	196.707
Kortfristede gældsforpligtelser		9.104.475	2.681.165
Gældsforpligtelser		9.104.475	2.863.996
Passiver		14.788.720	6.687.604
Usikkerhed om going concern	7		
Eventualforpligtelser	8		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	3.515.783	3.565.783
Årets resultat	0	2.078.093	2.078.093
Egenkapital 31. december 2021	50.000	5.593.876	5.643.876

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

Noter

1. Personalemkostninger

Lønninger	4.380.943	2.878.650
Andre omkostninger til social sikring	74.165	44.260
	4.455.108	2.922.910

Gennemsnitligt antal beskæftigede	9	6
-----------------------------------	---	---

2. Skat af årets resultat

Aktuel skat	609.592	491.699
Regulering skat tidligere år	3.680	0
Reg. udskudt skat	-17.456	-67.369
	595.816	424.330

3. Goodwill

Kostpris primo	850.000	850.000
Kostpris ultimo	850.000	850.000

Af- og nedskrivninger primo	-510.000	-340.000
Årets afskrivninger	-170.000	-170.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-680.000	-510.000

Regnskabsmæssig værdi ultimo	170.000	340.000
-------------------------------------	----------------	----------------

4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris primo	111.142	47.381
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	19.758	63.761
Kostpris ultimo	130.900	111.142

Af- og nedskrivninger primo	-23.793	-1.316
Årets afskrivninger	-39.243	-22.477
Af- og nedskrivninger ultimo	-63.036	-23.793

Regnskabsmæssig værdi ultimo	67.864	87.349
-------------------------------------	---------------	---------------

Noter

	2021	2020
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	169.075	65.000
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	32.617	104.075
Afgang i årets løb	-65.000	0
Kostpris ultimo	136.692	169.075
Af- og nedskrivninger primo	-68.904	-13.000
Årets afskrivninger	-12.553	-55.904
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	65.000	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-16.457	-68.904
Regnskabsmæssig værdi ultimo	120.235	100.171
6. Hensættelser til udskudt skat, specificeret		
Udskudt skat	40.369	57.825
Saldo ultimo	40.369	57.825

7. Usikkerhed om going concern

Selskabets likviditet er presset i det nye regnskabsår som følge af væsentlige pengebindinger i varelager. Det er derfor nødvendigt at selskabet opnår en forhøjelse af deres finansieringsmuligheder, for at gennemføre den planlagte drift. Der er indgået forhandlinger med selskabets bank samt Vækstfonden. Det er ledelsens opfattelse, at man opnår den nødvendige finansiering i den kommende periode.

8. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt der tidligst kan opsiges med ophør 30. september 2024. Huslejeforpligtigelse udgør 1.017 t.kr. pr. 31. december 2021.