

Fabelab ApS

Nansensgade 73,

1366 København K

CVR-nr. 39709279

Årsrapport for 2019

(Opstillet uden revision eller review)

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 04-06-2020

Michaela Weisskirchner-Barfod
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Fabelab ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 07-05-2020

Direktion

Michaela Weisskirchner-Barfod
Direktør

Fabelab ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Fabelab ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Fabelab ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 Ethiske 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 opstilling 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.

Brøndby, den 07-05-2020

CR Statautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29198535

Heine Juel Thomsen
Statsautoriseret revisor
mne11694

Fabelab ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Fabelab ApS Nansensgade 73, 1366 København K
CVR-nr.	39709279
Stiftelsesdato	26. juni 2018
Regnskabsår	1. januar 2019 - 31. december 2019
Direktion	Michaela Weisskirchner-Barfod, Direktør
Revisor	CR Statautoriseret Revisionsaktieselskab Park Allé 350A, 2. 2605 Brøndby CVR-nr.: 29198535
Pengeinstitut	Danske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med handel, service, produktion og investering samt al virksomhed, som efter direktionens skøn har forbindelse hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 udviser et resultat på kr. 119.223, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en balancesum på kr. 4.779.127, og en egenkapital på kr. 2.149.357.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Fabelab har taget de nødvendige forholdsregler for 2020 pga. af COVID-19 for at sikre bedst mulig konsolidering af Fabelab, samt fortsætte fokus på etablering af Fabelab brandet internationalt. Derfor forventer Fabelab at komme med et positivt regnskab for 2020, samt styrket markedsposition på udvalgte fokus markeder i overensstemmelse med strategien.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Fabelab ApS for 2019 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 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 salg, administration, lokaler, tab på debitorer, andre personaleomkostninger, administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0%
Indretning af lejede lokaler	10 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 skatte aktiver 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.

Anden gæld

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

Fabelab ApS

Resultatopgørelse

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Nettoomsætning		10.661.541	6.962.803
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-6.919.330	-4.071.776
Andre eksterne omkostninger		-1.109.514	-755.111
Bruttoresultat		2.632.697	2.135.916
Personaleomkostninger	1	-2.213.020	-1.823.382
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-177.816	-176.500
Driftsresultat		241.861	136.034
Andre finansielle indtægter		3.791	5.044
Finansielle omkostninger		-91.831	-59.468
Resultat før skat		153.821	81.610
Skat af årets resultat	2	-34.598	-25.168
Årets resultat		119.223	56.442
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		119.221	56.442
Resultatdisponering		119.221	56.442

Fabelab ApS

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Goodwill	3	510.000	680.000
Immaterielle anlægsaktiver		510.000	680.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	46.065	0
Indretning af lejede lokaler	5	52.000	58.500
Materielle anlægsaktiver		98.065	58.500
Deposita		86.732	27.000
Finansielle anlægsaktiver		86.732	27.000
Anlægsaktiver		694.797	765.500
Fremstillede varer og handelsvarer		3.613.853	1.762.534
Varebeholdninger		3.613.853	1.762.534
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		233.471	642.006
Andre tilgodehavender		73.648	297.154
Periodeafgrænsningsposter		58.260	72.345
Tilgodehavender		365.379	1.011.505
Likvide beholdninger		105.098	543.406
Omsætningsaktiver		4.084.330	3.317.445
Aktiver		4.779.127	4.082.945

Fabelab ApS

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		2.099.357	1.980.135
Egenkapital		2.149.357	2.030.135
Hensættelser til udskudt skat		125.194	153.890
Hensatte forpligtelser		125.194	153.890
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		66.474	0
Langfristede gældsforpligtelser		66.474	0
Gæld til banker		400.910	266.230
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.365.704	658.660
Selskabsskat		63.294	61.138
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		326.226	363.086
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		281.969	549.806
Kortfristede gældsforpligtelser		2.438.103	1.898.920
Gældsforpligtelser		2.504.577	1.898.920
Passiver		4.779.128	4.082.945

Eventualforpligtelser

6

Fabelab ApS

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	50.000	1.980.136	2.030.136
Årets resultat	0	119.221	119.221
Egenkapital 31. december 2019	50.000	2.099.357	2.149.357

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

Noter

	2019	2018
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.140.422	1.766.498
Andre omkostninger til social sikring	39.149	38.684
	2.179.571	1.805.182
Gennemsnitligt antal beskæftigede	5	5
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	63.294	61.138
Reg. udskudt skat	-28.696	-35.970
	34.598	25.168
3. Goodwill		
Kostpris primo	850.000	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	850.000
Kostpris ultimo	850.000	850.000
Af- og nedskrivninger primo	-170.000	0
Årets afskrivninger	-170.000	-170.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-340.000	-170.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	510.000	680.000
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	47.381	0
Kostpris ultimo	47.381	0
Årets afskrivninger	-1.316	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.316	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	46.065	0

Noter

	2019	2018
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	65.000	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	65.000
Kostpris ultimo	65.000	65.000
Af- og nedskrivninger primo	-6.500	0
Årets afskrivninger	-6.500	-6.500
Af- og nedskrivninger ultimo	-13.000	-6.500
Regnskabsmæssig værdi ultimo	52.000	58.500

6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen udover de for branchen normale.