

FABELAB ApS

Store Kongensgade 110, A, st,
1264 København K

CVR-nr. 39709279

Årsrapport for 2020

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 6. juli 2021

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 2020 - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 6. juli 2021

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 2020 - 31. december 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 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.

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.

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.

FABELAB ApS

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Brøndby, den 6. juli 2021

CR Statautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29198535

Heine Juel Thomsen
Statsautoriseret revisor
mne11694

Morten Rasmussen
Registreret revisor
mne12275

FABELAB ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	FABELAB ApS Store Kongensgade 110, A, st, 1264 København K
CVR-nr.	39709279
Stiftelsesdato	26. juni 2018
Regnskabsår	1. januar 2020 - 31. december 2020
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 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 2020 - 31. december 2020 udviser et resultat på kr. 1.416.421, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en balancesum på kr. 6.687.606, og en egenkapital på kr. 3.565.783.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har i foråret 2021 øget fokus på en bæredygtig profil, herunder introducere nye produktgrupper for at skabe mulighed for nye salgskanaler.

Selskabet har desuden øget organisationen for at skabe grundlaget for den forventede vækst for 2021. Ledelsens forventer et positivt resultat for 2021.

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for FABELAB ApS for 2020 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 salg, administration, lokaler, tab på debitorer, andre personaleomkostninger, administration 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 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.

Resultatopgørelse

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste		5.285.015	2.599.246
Andre driftsomkostninger	1	-200.000	0
Personaleomkostninger	2	-2.922.910	-2.179.571
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-248.381	-177.816
Driftsresultat		1.913.723	241.859
Andre finansielle indtægter		15.917	3.791
Finansielle omkostninger		-88.890	-91.831
Resultat før skat		1.840.751	153.819
Skat af årets resultat	3	-424.330	-34.598
Årets resultat		1.416.421	119.221
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.416.421	119.221
Resultatdisponering		1.416.421	119.221

Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver			
Goodwill	4	340.000	510.000
Immaterielle anlægsaktiver		340.000	510.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	87.349	46.065
Indretning af lejede lokaler	6	100.171	52.000
Materielle anlægsaktiver		187.519	98.065
Deposita		75.938	86.732
Finansielle anlægsaktiver		75.938	86.732
Anlægsaktiver		603.457	694.797
Fremstillede varer og handelsvarer		2.345.763	3.613.853
Varebeholdninger		2.345.763	3.613.853
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.317.075	233.471
Andre tilgodehavender		758.738	73.648
Periodeafgrænsningsposter		51.774	58.260
Tilgodehavender		2.127.587	365.380
Likvide beholdninger		1.610.798	105.098
Omsætningsaktiver		6.084.147	4.084.330
Aktiver		6.687.604	4.779.128

Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		3.515.783	2.099.357
Egenkapital		3.565.783	2.149.357
Hensættelser til udskudt skat		57.825	125.194
Andre hensatte forpligtelser		200.000	0
Hensatte forpligtelser		257.825	125.194
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		182.831	66.474
Langfristede gældsforpligtelser		182.831	66.474
Gæld til banker		0	400.910
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.144.716	1.365.704
Selskabsskat		476.699	63.294
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		863.044	326.226
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		196.707	281.969
Kortfristede gældsforpligtelser		2.681.165	2.438.103
Gældsforpligtelser		2.863.996	2.504.577
Passiver		6.687.604	4.779.128
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	2.099.362	2.149.362
Årets resultat	0	1.416.421	1.416.421
Egenkapital 31. december 2020	50.000	3.515.783	3.565.783

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

Noter

	2020	2019
1. Andre driftsomkostninger		
Hensatte udgifter vedrørende distributør tvist	200.000	0
	200.000	0
2. Personalemkostninger		
Lønninger	2.878.650	2.140.422
Andre omkostninger til social sikring	44.260	39.149
	2.922.910	2.179.571
Gennemsnitligt antal beskæftigede	6	5
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	491.699	63.294
Reg. udskudt skat	-67.369	-28.696
	424.330	34.598
4. Goodwill		
Kostpris primo	850.000	850.000
Kostpris ultimo	850.000	850.000
Af- og nedskrivninger primo	-340.000	-170.000
Årets afskrivninger	-170.000	-170.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-510.000	-340.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	340.000	510.000
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	47.381	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	63.761	47.381
Kostpris ultimo	111.142	47.381
Af- og nedskrivninger primo	-1.316	0
Årets afskrivninger	-22.477	-1.316
Af- og nedskrivninger ultimo	-23.793	-1.316
Regnskabsmæssig værdi ultimo	87.349	46.065

Noter

	2020	2019
6. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	65.000	65.000
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	104.075	0
Kostpris ultimo	169.075	65.000
Af- og nedskrivninger primo	-13.000	-6.500
Årets afskrivninger	-55.904	-6.500
Af- og nedskrivninger ultimo	-68.904	-13.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	100.171	52.000

7. Eventualforpligtelser

Der er ultimo 2020 en igangværende advokatsag, som er anlagt i Danmark af en tidligere udlandsk distributør. Kravet fra den udenlandske distributør udgør 147.297 EUR. Det er ledelsens opfattelse at der ikke er belæg for kravet.

For ikke at anvende unødige ressourcer på en eventuel retsag, vil ledelsen forsøge på at forlige sagen i sørrelsesordenen EUR 25.000, hvorfor der er hensat kr. 200.000 inkl. advokat udgifter. Såfremt der ikke opnås enighed med den udenlandske distributør, vil retsagen blive gennemført og ledelsen vil afvise kravet.

8. Særlige poster

I regnskabsposten bruttofortjeneste indgår 386 t.kr. vedrørende tilbagebetalt told, som følge af reeksport af indkøbte fortoldede varer.