

Fabula-Jewels Denmark IVS

Bøgebjergvej 35
5000 Odense C

Årsrapport
1. januar 2020 - 31. december 2020

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

19/07/2021

Jens Christian Rasmussen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Fabula-Jewels Denmark IVS
Bøgebjergvej 35
5000 Odense C

Telefonnummer: 28684844
e-mailadresse: Mads99kristensen@hotmail.dk

CVR-nr: 38192671
Regnskabsår: 01/01/2020 - 31/12/2020

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 01.01.2020 - 31.12.2020 for Fabula-Jewels Denmark IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Da årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 – 31.12.2019 samt regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 i begge regnskabsår opfylder følgende kriterier:

Nettoomsætning mindre end 8 mio. kr.

Balancesum mindre end 4 mio. kr.

Har haft mindre end 12 gennemsnitligt antal heltidsbeskæftiget i løbet af regnskabsåret

har direktionen samtidig hermed besluttet med virkning fra regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 at *fortsætte med fravalg af revision.*

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Odense, den 19/07/2021

Direktion

Thomas Nicola Ulisse
Direktør

Ledelsesberetning

Præsentation af virksomheden

Selskabets hovedaktivitet er at udvikle og sælge smykker m.m. samt virksomhed beslægtet hermed.

Udvikling i økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatet for det forløbne år er og har været utilfredsstillende. .

Resultatet blev for året 01.01.2020 - 31.12.2020 et underskud på kr. 100.640 efter skat, hvorefter egenkapitalen udgør kr. -60.521.

Supplerende oplysninger

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har tabt sin egenkapital og derfor er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab.

Ledelsen forventer dog denne reableret over en årrække.

Fortsat drift

Ledelsen er opmærksom på, at det er en forudsætning for selskabets evne til at fortsætte driften, at hovedanpartshaveren, banken og pengekreditorer stiller den fornødne likviditet til rådighed.

Ledelsen forventer, at likviditeten fortsat vil blive stillet til rådighed for selskabet.

Usædvanlige forhold

Der er ikke i regnskabsåret indtruffet usædvanlige forhold, som ville have haft indvirkning på selskabets aflæggelse af årsrapporten.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Odense, den 19. juli 2021

Direktion:

Thomas Nicola Ulisse
Direktør

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

De anvendte regnskabs- og vurderingsprincipper er i hovedtræk følgende:

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 og nedskrivninger med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes excl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder omkostninger til hjælpematerialer mv.

Salgs- og distributionsomkostninger

Salgs- og distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til salgskampagner, herunder reklameomkostninger, rejseomkostninger mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale og ledelsen samt kontorholdsomkostninger, advokat, revisor mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv til selskabets personale.

Afskrivninger

Afskrivninger er foretaget lineært over aktivernes forventede driftsøkonomiske levetid.

Eventuelle nedskrivninger udgiftsføres over resultatopgørelsen, såfremt enkelte aktiver undergår en større værdiforringelse i et enkelt år.

Tab eller fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver resultatføres sammen med afskrivninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger mv samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat

Årets selskabsskat, som består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen. Forskydningen i den udskudte skat er i balancen opført under hensættelser.

Beregnete aktuelle skatter afsættes med 22% af årets skattepligtige indkomst. Procenttillæg som følge af valg af betalingstidspunkt afsættes sammen med den aktuelle skat.

Udskudte skatter afsættes med 22% skat.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler : 5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar : 3 - 5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Debitorer der er under konkurs, i betalingsstandsning eller på anden måde har tilkendegivet manglende betalingsevne, er nedskrevet enten til 0 eller til forventet dividende.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Under hensættelser er optaget den udskudte skat, der påhviler på forskellen mellem den regnskabsmæssige og skattemæssige behandling af balancens poster.

Gæld

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Garantiforpligtelser

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af fejl og mangler indenfor garantiperioden. Garantiforpligtelser indregnes og måles til nominel værdi på grundlag af tidligere års erfaringer.

Resultatopgørelse 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Nettoomsætning		13.158	0
Eksterne omkostninger	1		
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-12.022	0
Andre eksterne omkostninger		-122.401	0
Bruttoresultat		-121.265	0
Resultat af ordinær primær drift		-121.265	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-1.995	0
Andre finansielle omkostninger		-4.788	-818
Ordinært resultat før skat		-128.048	-818
Skat af årets resultat	2	27.408	180
Årets resultat		-100.640	-638
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-100.640	-638
I alt		-100.640	-638

Balance 31. december 2020

Aktiver

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
Råvarer og hjælpematerialer		143.430	0
Varebeholdninger i alt		143.430	0
Udskudte skatteaktiver		60.241	32.833
Tilgodehavender moms og afgifter		57.829	8.565
Tilgodehavender i alt		118.070	41.398
Likvide beholdninger		86.232	3.657
Omsætningsaktiver i alt		347.732	45.055
AKTIVER I ALT		347.732	45.055

Balance 31. december 2020

Passiver

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		3.300	3.300
Overkurs ved emission		117.000	117.000
Overført resultat		-180.821	-120.181
Egenkapital i alt		-60.521	119
Leverandører af varer og tjenesteydelser		28.982	0
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		227.027	41.160
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	3	5.444	1.976
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		146.800	1.800
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		408.253	44.936
Gældsforpligtelser i alt		408.253	44.936
PASSIVER I ALT		347.732	45.055

Noter

1. Eksterne omkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Salgs- og rejseomkostninger	104.362	0
Administrationsomkostninger	18.039	0
Andre eksterne omkostninger i alt	122.401	0

2. Skat af årets resultat

	2020 kr.	2019 kr.
Aktuel skat	-27.408	-180
Ændring af udskudt skat	0	0
Skat af årets resultat i alt	-27.408	-180

3. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	2020 kr.	2019 kr.
Skattekontoen	5.444	1.976
Anden gæld i alt	5.444	1.976

4. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Supplerende oplysninger

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har tabt sin egenkapital og derfor er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab.

Ledelsen forventer kapitalen reableret over en årrække.

Fortsat drift

Det er en forudsætning for selskabets evne til at fortsætte driften, at hovedanparts-haveren, banken og pengekreditorer fortsat stiller den nødvendige likviditet til rådighed.

Ledelsen forventer, at likviditeten fortsat vil blive stillet til rådighed for selskabet.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen udover det for branchen sædvanlige.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller anden form for sikkerhedsstillelse.

7. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshaver med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Legal ejer:

Initial International Limited
Room 5/8F
Boss Commercial Centre
28 Ferry Street, Jordan
Kowloon
Hong Kong
Ejerandel: 33,33%
Stemmeandel: 33,33%

Jørgen Meincke
Sanderumvej 120
Sanderum
5250 Odense SV
Ejerandel: 33,33%
Stemmeandel: 33,33%

Francesco Ulisse ApS
Hans Tausensgade 46
5550 Langeskov
Ejerandel: 33,33%
Stemmeandel: 33,33%

Reel ejer:

Poul Hjalmer Kristensen
Skovhaven 99
Bullerup
5320 Agedrup
Ejerandel: 33,33%
Stemmeandel: 33,33%
Har indirekte besiddelser

Jørgen Meincke
Sanderumvej 120
Sanderum
5250 Odense SV
Ejerandel: 33,33%
Stemmeandel: 33,33%

Thomas Nicola Ulisse
Fredensgade 20
5000 Odense C
Ejerandel: 33,33%
Stemmeandel: 33,33%

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2020

1