

FUNDER & OSTENFELD

Fabrikkerne ApS
Finlandsgade 26
4690 Haslev

CVR-nr. 36 03 22 78

Årsrapport for 2014/15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 4. marts 2016

Casper Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober 2014 - 30. september 2015	8
Balance pr. 30. september 2015	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 for Fabrikkerne ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haslev, den 25. februar 2016

Direktion

Casper Christensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Fabrikkerne ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Fabrikkerne ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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 opstillingen af årsregnskabet, er selskabets 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, selskabet 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.

Næstved, den 25. februar 2016

Funder & Ostefeld Revision

Godkendt revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 29 62 87 77

Stiig Ostefeld

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Fabrikkerne ApS
Finlandsgade 26
4690 Haslev

CVR-nr.: 36 03 22 78
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Hjemsted: Faxe

Direktion

Casper Christensen, direktør

Revisor

Funder & Ostfeld Revision
Godkendt revisionsanpartsselskab
Norgesvej 2
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er forhandling af varer over internettet og anden hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2014/15 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fabrikkerne ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2014/15 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder..

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2014 - 30. september 2015

	Note	2014/2015 kr.	2013/2014 kr.
Bruttofortjeneste		723.303	83.625
Personaleomkostninger	1	<u>-690.864</u>	<u>0</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		32.439	83.625
Resultat før finansielle poster		32.439	83.625
Finansielle indtægter		2.055	0
Finansielle omkostninger		<u>-3.059</u>	<u>-61</u>
Resultat før skat		31.435	83.564
Skat af årets resultat	2	<u>-7.980</u>	<u>-20.458</u>
Årets resultat		<u>23.455</u>	<u>63.106</u>
Overført overskud		<u>23.455</u>	<u>63.106</u>
		<u>23.455</u>	<u>63.106</u>

Balance pr. 30. september 2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Aktiver			
Deposita		<u>34.810</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>34.810</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>34.810</u>	<u>0</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>212.376</u>	<u>24.500</u>
Varebeholdninger		<u>212.376</u>	<u>24.500</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		48.932	31.177
Andre tilgodehavender		5.546	0
Udskudt skatteaktiv		<u>2.350</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>56.828</u>	<u>31.177</u>
Likvide beholdninger		<u>18.755</u>	<u>91.644</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>287.959</u>	<u>147.321</u>
Aktiver i alt		<u><u>322.769</u></u>	<u><u>147.321</u></u>

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 30. september 2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	2
Overført resultat		<u>36.563</u>	<u>63.106</u>
Egenkapital	3	<u>86.563</u>	<u>63.108</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		29.900	25.000
Selskabsskat		30.788	20.458
Anden gæld		<u>175.518</u>	<u>38.755</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>236.206</u>	<u>84.213</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>236.206</u>	<u>84.213</u>
Passiver i alt		<u>322.769</u>	<u>147.321</u>
Eventualposter mv.	4		

Noter til årsrapporten

	2014/2015	2013/2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	669.854	0
Andre omkostninger til social sikring	7.894	0
Andre personaleomkostninger	13.116	0
	<u>690.864</u>	<u>0</u>
	<u>690.864</u>	<u>0</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	10.330	20.458
Årets udskudte skat	-2.350	0
	<u>7.980</u>	<u>20.458</u>
	<u>7.980</u>	<u>20.458</u>

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2014	2	13.108	13.110
Overførsler, reserver	49.998	0	49.998
Årets resultat	0	23.455	23.455
Egenkapital 30. september 2015	50.000	36.563	86.563

Selskabskapitalen består af 500 kapitalandele a nominelt kr. 100. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12	2010/11
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Selskabskapital 1. oktober 2014	2	2	0	0	0
Tilgang i året	49.998	0	0	0	0
Afgang i året	0	0	0	0	0
Selskabskapital 30. september 2015	50.000	2	0	0	0

4 Eventualposter mv.

Der påhviler ikke selskabet forpligtelser udover hvad der fremgår af årsregnskabet.