

Fanno Produkt ApS

Solvang 40
3450 Allerød

CVR-nr. 37995797

Årsrapport 2020/21

1. juli 2020 - 30. juni 2021

Fremlagt og godkendt på ordinær generalforsamling,
den 24. oktober 2021

Faiza Bajalan
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	10
Resultatdisponering	10
Aktiver	11
Passiver	12
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskab

Fanno Produkt ApS
Solvang 40
3450 Allerød

CVR-nr.: 37995797

Direktion

Faiza Bajalan
Fanek Bajalan

Revisor

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Søren Moesgaard, statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive virksomhed med videresalg af produkter herunder konfekturer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på DKK -341.198 mod DKK -99.350 sidste år. Egenkapitalen udgjorde på balancedagen DKK -590.817.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer en positiv udvikling i det kommende regnskabsår og egenkapitalen forventes reetableret igennem kapitalindskud samt egen indtjening i løbet af de kommende to - tre regnskabsår.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Fanno Produkt 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. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Vi skal endvidere erklære, at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 18. oktober 2021

I direktionen

Faiza Bajalan
Direktør

Fanek Bajalan
Direktør

Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven

Til direktionen i Fanno Produkt ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Fanno Produkt ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 revisorers 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 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.

Søborg, den 18. oktober 2021

inforevision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 19263096

Søren Moesgaard

Statsautoriseret revisor

mne32178

Anvendt regnskabspraksis

Information om regnskabsklasse

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens Regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes endvidere 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes Danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet standardkurs. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "Nettoomsætning", "Vareforbrug", "Andre driftsindtægter" samt "Eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning. Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets ændring i lagre af handelsvarer samt årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer, herunder emballageforbrug, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance ved salg af anlægsaktiver samt kompensation fra statslige støtteordninger vedrørende Covid-19.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter:

- Salgsomkostninger
- Lokaleomkostninger
- Administrationsomkostninger

Personaleomkostninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Øvrige finansielle omkostninger omfatter renter samt rentetillæg under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Balancen

Balancen er opstillet i kontoform.

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstider og restværdier:

Aktivgruppe	Periode	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0-10%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-20%

Småaktiver er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste og tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under bruttofortjeneste og andre driftsomkostninger.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Deposita indregnet under finansielle anlægsaktiver er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi 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 salgpris.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Eventuelle modtagne forudbetalinger fra kunder vedrørende ikke leverede varer er opført som en forpligtelse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Passiver

Hensættelser til udskudt skat og selskabsskat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Bruttotab		-139.061	-22.157
Personaleomkostninger	3	-158.998	-47.161
Indtjeningsbidrag		-298.059	-69.318
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	4	-16.700	-18.475
Andre driftsomkostninger		-9.400	0
Resultat af primær drift		-324.159	-87.793
Øvrige finansielle omkostninger		-17.039	-11.557
Resultat før skat		-341.198	-99.350
Skat af årets resultat	5	0	0
Årets resultat		-341.198	-99.350
Særlige poster	2		

Resultatdisponering

	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Årets resultat foreslås disponeret således:		
Overført til overført resultat	-341.198	-99.350
Årets resultat	-341.198	-99.350

Aktiver

	Note	30-06-2021	30-06-2020
		DKK	DKK
Indretning af lejede lokaler		0	13.400
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		47.425	33.125
Materielle anlægsaktiver	6	47.425	46.525
Deposita		0	77.700
Finansielle anlægsaktiver	7	0	77.700
Anlægsaktiver		47.425	124.225
Fremstillede varer og handelsvarer		100.000	0
Varebeholdninger		100.000	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		24.260	0
Andre tilgodehavender		14.455	5.687
Tilgodehavender		38.715	5.687
Likvide beholdninger		3.078	97.943
Omsætningsaktiver		141.793	103.630
Aktiver i alt		189.218	227.855

Passiver

	Note	30-06-2021	30-06-2020
		DKK	DKK
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-640.817	-299.617
Egenkapital		-590.817	-249.617
Leverandører af varer og tjenesteydelser		146.681	22.025
Anden gæld		633.354	455.447
Kortfristede gældsforpligtelser		780.035	477.472
Gældsforpligtelser		780.035	477.472
Passiver i alt		189.218	227.855
Going concern	1		
Eventualaktiver	8		
Kontraktlige forpligtelser	9		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital pr. 1. juli 2019	50.000	-200.267	-150.267
Overført via resultatdisponeringen		-99.350	-99.350
Egenkapital pr. 1. juli 2020	50.000	-299.619	-249.619
Overført via resultatdisponeringen		-341.198	-341.198
Egenkapital pr. 30. juni 2021	50.000	-640.817	-590.817

Noter

1. Going concern

Kapitalejerne i Fanno Produkt ApS har erklæret at være bekendt med Selskabslovens §119 vedrørende kapitaltabsbestem- melsen.

Kapitalejerne i Fanno Produkt ApS, har tilkendegivet, at der foretages yderligere kapitalindsud samt at selskabet vil tilføres den nødvendige finansielle støtte, således at selskabet kan servicere dets forpligtelser i takt med forfald og dermed sikre den fortsatte drift i selskabet.

Selskabets budget for det kommende regnskabsår udviser positivt resultat og cash flow, og det er forventningen, at selska- bets låne- og kreditrammer vil kunne overholdes. Ledelsen har på regnskabsafslæggelsestidspunktet ikke fået indikationer på det modsatte.

Årsregnskabet er på baggrund af ovenstående aflagt under forudsætningen om selskabets fortsatte drift.

2. Særlige poster

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	DKK	DKK
Kompensationer, statslige støtteordninger Covid-19	0	69.000
I alt	0	69.000

Særlige poster er indregnet i resultatopgørelsen i posten "andre driftsindtægter".

3. Personaleomkostninger

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	DKK	DKK
Gager og lønninger	142.274	37.511
Andre omkostninger til social sikring	4.322	473
Øvrige personaleomkostninger	12.402	9.177
I alt	158.998	47.161
Gennemsnitlig antal heltidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>

Noter

4. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	DKK	DKK
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	16.700	18.475
I alt	<u>16.700</u>	<u>18.475</u>

5. Skat af årets resultat

	<u>Udskudt</u>	<u>Skat af</u>
	<u>skat</u>	<u>årets resul-</u>
	DKK	tat
Skyldig pr. 1. juli 2020	0	
Skat af årets resultat	0	0
Skyldig pr. 30. juni 2021	<u>0</u>	
Skat af årets resultat		<u>0</u>

Noter

6. Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmate- riel og inventar	I alt	2019/20
	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. juli 2020	20.000	55.000	75.000	60.000
Tilgang i året	0	27.000	27.000	15.000
Afgang i året	-20.000	0	-20.000	0
Kostpris pr. 30. juni 2021	0	82.000	82.000	75.000
Af- og nedskrivninger pr. 1. juli 2020	-6.600	-21.875	-28.475	-10.000
Årets afskrivninger	-4.000	-12.700	-16.700	-18.475
Af- og nedskrivninger, afgang i året	10.600	0	10.600	0
Af- og nedskrivninger pr. 30. juni 2021	0	-34.575	-34.575	-28.475
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2021	0	47.425	47.425	46.525
Regnskabsmæssig værdi, afgang	-9.400	0	-9.400	0
Fortjeneste/tab ved afhændelse	-9.400	0	-9.400	0

7. Finansielle anlægsaktiver

	Deposita	I alt	2019/20
	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. juli 2020	77.700	77.700	77.700
Afgang i året	-77.700	-77.700	0
Kostpris pr. 30. juni 2021	0	0	77.700
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2021	0	0	77.700

Noter

8. Eventualaktiver

2020/21

DKK

Ikke-indregnede udskudte skatteaktiver som følge af uudnyttede skattemæssige underskud og skattemæssige mindrefskrivninger på driftsmateriel og inventar

142.029

9. Kontraktlige forpligtelser

2020/21

DKK

Der er indgået aftale om leje af lokaler. Lejeaftalen er uopsigelig indtil 31/3 2026. Den resterende lejeforpligtelse udgør

955.000**Leje- og leasingforpligtelser i alt****955.000**

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Faiza Bajalan

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-929555781119

IP: 80.62.xxx.xxx

2021-10-25 10:03:40 UTC

NEM ID 

Fanek Bajalan

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-891615443247

IP: 5.186.xxx.xxx

2021-10-25 10:55:07 UTC

NEM ID 

Søren Moesgaard

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:19263096-RID:1277196183570

IP: 93.165.xxx.xxx

2021-10-25 11:58:52 UTC

NEM ID 

Faiza Bajalan

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-929555781119

IP: 87.49.xxx.xxx

2021-10-25 12:58:39 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: P4C12-UITDW-UDCX5-51026-TUPOM-ZCM1Z

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>