

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2019 - 30. JUNI 2020

FANNO PRODUKT APS

Ravnsnæsvej 43

3460 Birkerød

CVR-nr. 37 99 57 97

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 21/12 2020

Faiza Bajalan
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskabet udarbejdet efter årsregnskabsloven	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-9
Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020	10
Balance pr. 30. juni 2020	11-12
Egenkapitalopgørelse pr. 30. juni 2020	13
Noter	14-15

Selskab

Fanno Produkt ApS
Ravnsnæsvej 43
3460 Birkerød

CVR-nr. 37 99 57 97

Hjemsted: Allerød

Direktion

Faiza Bajalan

Fanek Bajalan

Revisor

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

Søren Moesgaard, statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter

Fanno Produkt ApS' hovedaktivitet har i lighed med tidligere år med videresalg af produkter herunder konfekturer.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et negativt resultat og har således ikke indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, der kan have indflydelse på aflæggelse af årsregnskabet for 2019/20.

Den forventede udvikling

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

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 18. december 2020

I direktionen

Faiza Bajalan
Direktør

Fanek Bajalan
Direktør

Til den daglige ledelse i Fanno Produkt ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Fanno Produkt ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 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. december 2020

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)

Søren Moesgaard
statsautoriseret revisor
mne32178

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

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet 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. 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 afskrivning 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. Hvis valuta-positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "ændring i lagre af og varer under fremstilling", andre driftsindtægter samt "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets leverede omsætning. Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer 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.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt salgs-, lokale-, administrationsomkostninger.

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 finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 brugstid og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-10%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0-20%

Småaktiver med en levetid under et år er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

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

Værdiforringelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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 nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi 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.

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.

PASSIVER**Egenkapital**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
2 BRUTTOFORTJENESTE	-31.334	-85.044
3 Personalemkostninger	<u>-37.984</u>	<u>0</u>
INDTJENINGSBIDRAG	-69.318	-85.044
5 Af- og nedskr. på materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-18.475</u>	<u>0</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-87.793	-85.044
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-11.557</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR SKAT	-99.350	-85.044
4 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-99.350</u></u>	<u><u>-85.044</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Overført resultat	-99.350	-85.044
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-99.350</u></u>	<u><u>-85.044</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	33.125	30.000
5 Indretning af lejede lokaler	13.400	20.000
 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	 <u>46.525</u>	 <u>50.000</u>
 Andre tilgodehavender	 <u>77.700</u>	 <u>0</u>
 FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	 <u>77.700</u>	 <u>0</u>
 ANLÆGSAKTIVER	 <u>124.225</u>	 <u>50.000</u>
 Andre tilgodehavender	 <u>5.687</u>	 <u>0</u>
 TILGODEHAVENDER	 <u>5.687</u>	 <u>0</u>
 LIKVIDE BEHOLDNINGER	 <u>97.943</u>	 <u>23.255</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER	 <u>103.630</u>	 <u>23.255</u>
 AKTIVER I ALT	 <u><u>227.855</u></u>	 <u><u>73.255</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-299.617	-200.267
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL	<u>-249.617</u>	<u>-150.267</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.025	0
4 Skyldig selskabsskat	0	0
Anden gæld	<u>455.447</u>	<u>223.522</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>477.472</u>	<u>223.522</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>477.472</u>	<u>223.522</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>227.855</u></u>	<u><u>73.255</u></u>
6 Eventualaktiver		

	<u>Virksom-</u> <u>hedskapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået</u> <u>udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/7 2018	50.000	-115.223	0	-65.223
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>-85.044</u>	<u>0</u>	<u>-85.044</u>
Egenkapital pr. 1/7 2019	50.000	-200.267	0	-150.267
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>-99.350</u>	<u>0</u>	<u>-99.350</u>
Egenkapital pr. 30/6 2020	<u><u>50.000</u></u>	<u><u>-299.617</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>-249.617</u></u>

1 Going concern og finansielle risici

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

Kapitalejerne i Fanno Produkt ApS, har tilkendegivet, at der foretages yderligere kapitalindskud 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 selskabets 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	2019/20	2018/19
Kompensationer, statslige støtteordninger Covid-19	69.000	0
I ALT	69.000	0

3 Personaleomkostninger	2019/20	2018/19
Gager og lønninger	37.511	0
Andre omkostninger til social sikring	473	0
I ALT	37.984	0

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede har i regnskabsåret udgjort 1 mod 0 i sidste regnskabsår.

4 Selskabsskat og udskudt skat

	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelse</u>	<u>2018/19</u>
Skyldig pr. 1/7 2019	0			
Betalt vedr. tidligere år	0			
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
SKYLDIG PR. 30/6 2020	<u>0</u>	<u>0</u>		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u>0</u>	<u>0</u>

5 Anlægs- og afskrivningsoversigt, materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>	<u>I ALT</u>	<u>30/6 2019</u>
Kostpris pr. 1/7 2019	40.000	20.000	60.000	60.000
Tilgang i året	15.000	0	15.000	0
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
KOSTPRIS PR. 30/6 2020	<u>55.000</u>	<u>20.000</u>	<u>75.000</u>	<u>60.000</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1/7 2019	10.000	0	10.000	10.000
Årets afskrivninger	11.875	6.600	18.475	0
Af- og nedskrivn., afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
AF- OG NEDSKR. PR. 30/6 2020	<u>21.875</u>	<u>6.600</u>	<u>28.475</u>	<u>10.000</u>
REGN. VÆRDI PR. 30/6 2020	<u>33.125</u>	<u>13.400</u>	<u>46.525</u>	<u>50.000</u>

6 Eventualaktiver

Selskabet har ikke indregnet udskudte skatteaktiver på kr. 67.436.

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: CVR:37995797-RID:34936871

IP: 87.49.xxx.xxx

2020-12-22 08:23:18Z

NEM ID 

Fanek Bajalan

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-891615443247

IP: 192.38.xxx.xxx

2020-12-23 11:51:39Z

NEM ID 

Søren Moesgaard

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:19263096-RID:1277196183570

IP: 83.93.xxx.xxx

2020-12-23 12:23:32Z

NEM ID 

Faiza Bajalan

Dirigent

Serienummer: CVR:37995797-RID:34936871

IP: 213.32.xxx.xxx

2020-12-23 14:57:55Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 0TVM4-LOZC3-INUE2-8GUVU-VKNCN-EPPPN

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 tidsstemplet 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>