

FTM Denmark ApS

Godthåbsvej 79, 8660 Skanderborg

CVR-nr. 38 68 01 96

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. maj 2019.

Jens Beyer
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for FTM Denmark ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 15. maj 2019

Direktion

Kristina Dahl

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i FTM Denmark ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for FTM Denmark ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 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 revisorerets 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.

Viborg, den 15. maj 2019

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Claus Søndergaard Nielsen

statsautoriseret revisor
mne30145

Selskabsoplysninger

Selskabet	FTM Denmark ApS Godthåbsvej 79 8660 Skanderborg
	CVR-nr.: 38 68 01 96
	Stiftet: 30. maj 2017
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Kristina Dahl
Revisor	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i salg og markedsføring af læskedrikke og øvrige produkter til detail- og grossistvirksomheder samt dermed forbunden virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2018, udviser et resultat på -911.669 kr. mod 104.277 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på -757.392 kr.

Regnskabsåret 2018 er selskabets 2. regnskabsår. Selskabets nettoomsætning har udviklet sig særdeles tilfredsstillende, men årets resultat er væsentlig påvirket af afholdte markedsførings- og logistikomkostninger. De afholdte markedsføringsomkostninger vurderes at have medvirket til at udbrede kendskabet til selskabets produkter, og forventes at bidrage til en væsentlig stigning i selskabets nettoomsætning for de kommende år.

Som følge af de afholdte omkostninger udviser årets resultat et underskud, og selskabskapitalen er således tabt ved udgangen af regnskabsåret. Det er ledelsens forvetning, at selskabet allerede i 2019 vil være overskudsgivende, således at selskabskapitalen vil være retableret ved egen indtjening senest ved udgangen af 2020. Selskabets ejere har ydet finansiering i form af leverandørgæld samt lånefinansiering. Der er efter regnskabsårets udløb optaget yderligere lån hos selskabets ejere, som derved har tilkendegivet at yde fortsat tilsagn til finansiering af selskabets drift. Det er således ledelsens opfattelse, at selskabet har et tilstrækkeligt likviditetsgrundlag og årsrapporten er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Den forventede udvikling

Som følge af et højere aktivitetsniveau og tilpasning af selskabets omkostninger, forventer selskabets ledelse, at selskabets drift vil blive overskudsgivende for 2019 og for de kommende år, således at selskabskapitalen vil blive retableret senest ved udgangen af 2020 ved egen indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FTM Denmark ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris . Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/1 - 31/12 2018</u>	<u>30/5 - 31/12 2017</u>
Bruttotab	-171.245	547.648
2 Personaleomkostninger	-891.053	-406.955
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-116.764	0
Resultat før finansielle poster	-1.179.062	140.693
Andre finansielle indtægter	16.618	0
Øvrige finansielle omkostninger	-4.225	-3.748
Resultat før skat	-1.166.669	136.945
3 Skat af årets resultat	255.000	-32.668
Årets resultat	-911.669	104.277
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	104.277
Disponeret fra overført resultat	-911.669	0
Disponeret i alt	-911.669	104.277

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2018	2017
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	346.759	0
Materielle anlægsaktiver i alt	346.759	0
Anlægsaktiver i alt	346.759	0
Omsætningsaktiver		
Handelsvarer	2.383.037	500.901
Varebeholdninger i alt	2.383.037	500.901
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.671.341	1.256.101
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.328	0
5 Udskudte skatteaktiver	242.000	0
Andre tilgodehavender	0	374
Periodeafgrænsningsposter	0	60.000
Tilgodehavender i alt	1.919.669	1.316.475
Likvide beholdninger	80.983	209.390
Omsætningsaktiver i alt	4.383.689	2.026.766
Aktiver i alt	4.730.448	2.026.766

Balance 31. december

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	50.000	50.000
7 Overført resultat	-807.392	104.277
Egenkapital i alt	-757.392	154.277
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	13.000
Hensatte forpligtelser i alt	0	13.000
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.448.360	1.286.190
Selskabsskat	0	19.668
Anden gæld	1.039.480	553.631
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.487.840	1.859.489
Gældsforpligtelser i alt	5.487.840	1.859.489
Passiver i alt	4.730.448	2.026.766

1 Usikkerhed om going concern

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Som følge af et højere aktivitetsniveau og tilpasning af selskabets omkostninger, forventer selskabets ledelse, at selskabets drift vil blive overskudsgivende for 2019 og for de kommende år, således at selskabskapitalen vil blive reableret senest ved udgangen af 2020 ved egen indtjening. Som følge af låneoptagelse hos selskabets ejere i såvel regnskabsåret 2018 som efter regnskabsårets udløb, er det ledelsens opfattelse, at selskabet har tilstrækkelig likviditet. Selskabets årsrapport er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

	1/1 - 31/12 2018	30/5 - 31/12 2017
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	813.956	390.000
Pensioner	10.000	0
Andre omkostninger til social sikring	3.032	0
Personaleomkostninger i øvrigt	64.065	16.955
	891.053	406.955
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	19.668
Årets regulering af udskudt skat	-255.000	13.000
	-255.000	32.668
	31/12 2018	31/12 2017
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Tilgang i årets løb	463.484	0
Kostpris ultimo	463.484	0
Årets afskrivninger	-116.725	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-116.725	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	346.759	0

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
5. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver primo	-13.000	-13.000
Udskudt skat af årets resultat	<u>255.000</u>	<u>0</u>
	<u>242.000</u>	<u>-13.000</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	104.277	0
Årets overførte resultat	<u>-911.669</u>	<u>104.277</u>
	<u>-807.392</u>	<u>104.277</u>

PENNEO

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

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

Kristina Dahl

Direktør

Serienummer: CVR:38680196-RID:33033930

IP: 94.231.xxx.xxx

2019-05-22 06:49:55Z

NEM ID 

Claus Søndergaard Nielsen (CVR valideret)

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:32093272-RID:31289325

IP: 89.249.xxx.xxx

2019-05-22 06:53:31Z

NEM ID 

Jens Erik Beyer (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-334686662513

IP: 85.83.xxx.xxx

2019-05-22 06:54:45Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: U8XWD-AZGPV-06WKKH-5XYW1-UTPE4-N6UNH

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>