



Folk Kombucha ApS

Flæsketorvet 1
1711 København V

CVR-nr. 39 21 66 39

Årsrapport for 2022
(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 30. juni 2023

Nina Parna
dirigent



Indholdsfortegnelse

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



Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Folk Kombucha 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. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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.

København, den 30. juni 2023

Direktion

Nina Parna
adm. direktør

Bestyrelse

Nina Parna

Nicolas Harmsen
formand



Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Folk Kombucha ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Folk Kombucha ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 30. juni 2023

Algade Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 35 66 39 16

Mick Andersen
Registreret revisor, FSR - danske revisorer
MNE-nr. mne41282



Selskabsoplysninger

Selskabet

Folk Kombucha ApS
Flæsketorvet 1
1711 København V

CVR-nr.: 39 21 66 39

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Hjemsted: København

Bestyrelse

Nina Parna
Nicolas Harmsen, formand

Direktion

Nina Parna, adm. direktør

Revisor

Algade Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
Algade 5, 1
4000 Roskilde



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udvikle, producere, distribuere og sælge læskedrikke og hermed forbundne aktiviteter og investeringer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på kr. 4.657.429, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 8.490.485.

Selskabet er i gang med at udvikle produktet og bygge produktionsanlæg. Selskabets ledelse forventer at opstarte produktionen i det kommende regnskabsår.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Folk Kombucha ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

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

Bruttotab 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

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.



Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.



Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Bruttotab		-2.718.436	-1.045.537
Personaleomkostninger	1	<u>-1.783.877</u>	<u>-720.492</u>
Resultat før finansielle poster		-4.502.313	-1.766.029
Finansielle omkostninger		<u>-8.124</u>	<u>-16.155</u>
Resultat før skat		-4.510.437	-1.782.184
Skat af årets resultat		<u>-146.992</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-4.657.429</u>	<u>-1.782.184</u>
Overført resultat		<u>-4.657.429</u>	<u>-1.782.184</u>
		<u>-4.657.429</u>	<u>-1.782.184</u>



Balance 31. december

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Aktiver			
Goodwill		250.000	250.000
Immaterielle anlægsaktiver		250.000	250.000
Indretning af lejede lokaler		962.817	740.338
Materielle anlægsaktiver under udførelse		4.487.882	4.276.475
Materielle anlægsaktiver		5.450.699	5.016.813
Deposita		119.236	85.143
Finansielle anlægsaktiver		119.236	85.143
Anlægsaktiver i alt		5.819.935	5.351.956
Andre tilgodehavender		0	3.504
Udskudt skatteaktiv		440.000	586.992
Tilgodehavende moms og afgifter		342.723	272.255
Tilgodehavender		782.723	862.751
Likvide beholdninger		840.740	2.033.888
Omsætningsaktiver i alt		1.623.463	2.896.639
Aktiver i alt		7.443.398	8.248.595



Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>-8.540.485</u>	<u>-3.883.056</u>
Egenkapital		<u>-8.490.485</u>	<u>-3.833.056</u>
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve		<u>13.763.451</u>	<u>9.888.501</u>
Langfristede gældsforpligtelser	2	<u>13.763.451</u>	<u>9.888.501</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.099.492	2.107.117
Anden gæld		<u>70.940</u>	<u>86.033</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.170.432</u>	<u>2.193.150</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>15.933.883</u>	<u>12.081.651</u>
Passiver i alt		<u>7.443.398</u>	<u>8.248.595</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	3		
Eventualforpligtelser	4		



Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.434.983	586.259
Pensioner	82.440	59.040
Andre omkostninger til social sikring	24.097	7.780
Andre personaleomkostninger	<u>242.357</u>	<u>67.413</u>
	<u>1.783.877</u>	<u>720.492</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>1</u>

2 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2022	Gæld 31. december 2022	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve	<u>9.888.501</u>	<u>13.763.451</u>	<u>0</u>	<u>13.763.451</u>
	<u>9.888.501</u>	<u>13.763.451</u>	<u>0</u>	<u>13.763.451</u>

3 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt egenkapitalen og selskabets ledelse er opmærksomme på reglerne herom. Selskabet har brugt indeværende år, til opbygning af produktionsanlæg og test og optimering af produkt. Det forventes, at kunne opstarte produktion i kommende regnskabsår. Selskabet er finansieret via lån fra annpartshaver, som står tilbage for øvrige kreditorer, hvorfor selskabet ikke har finansielle problemer.

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Nina Parna Holding ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2012 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2013 eller senere.

Nina Parna

Navnet returneret af dansk MitID var:

Nina Parna

Direktør

ID: 5662e4f1-c4c3-4e54-9b5e-ba621858403c

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 30-06-2023 kl.: 12:26:28

Underskrevet med MitID



Nina Parna

Navnet returneret af dansk MitID var:

Nina Parna

Bestyrelsesmedlem

ID: 5662e4f1-c4c3-4e54-9b5e-ba621858403c

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 30-06-2023 kl.: 12:26:28

Underskrevet med MitID



Nina Parna

Navnet returneret af dansk MitID var:

Nina Parna

Dirigent

ID: 5662e4f1-c4c3-4e54-9b5e-ba621858403c

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 30-06-2023 kl.: 12:26:28

Underskrevet med MitID



Nicolas Miguel Harmsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Nicolas Miguel Harmsen

Bestyrelsesformand

ID: 1b9d80ea-580c-4fdc-a9c8-d67a3429a6e4

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 03-07-2023 kl.: 12:32:33

Underskrevet med MitID



Mick Andersen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Mick Andersen

Revisor

ID: 74879815

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 03-07-2023 kl.: 12:43:39

Underskrevet med NemID

NEM ID