



Folk Kombucha ApS

**Dannebrogsgade 21, 2. th.
1660 København V**

CVR-nr. 39 21 66 39

Årsrapport for 2020

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 27. maj 2021

Nina Parna
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	9



Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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 27. maj 2021

Direktion

Nina Parna
Adm. direktør

Bestyrelse

Nina Parna

Nicolas Harmsen
Formand



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Folk Kombucha ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Folk Kombucha ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 27. maj 2021

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
Dannebrogsgade 21, 2. th.
1660 København V

CVR-nr.: 39 21 66 39

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020

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 2020 udviser et underskud på kr. 862.080, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en negativ egenkapital på kr. 2.050.872.

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 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 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.

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.



Anvendt regnskabspraksis

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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 finansiel 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

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>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Bruttotab		-590.408	-504.964
Personaleomkostninger	1	<u>-508.727</u>	<u>-425.592</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-1.099.135	-930.556
Resultat før finansielle poster		-1.099.135	-930.556
Finansielle omkostninger		<u>-5.425</u>	<u>-591</u>
Resultat før skat		-1.104.560	-931.147
Skat af årets resultat		<u>242.480</u>	<u>203.707</u>
Årets resultat		<u>-862.080</u>	<u>-727.440</u>
Overført resultat		<u>-862.080</u>	<u>-727.440</u>
		<u>-862.080</u>	<u>-727.440</u>



Balance 31. december

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
Aktiver			
Goodwill		250.000	250.000
Immaterielle anlægsaktiver		250.000	250.000
Indretning af lejede lokaler		217.488	65.375
Materielle anlægsaktiver under udførelse		838.830	732.000
Materielle anlægsaktiver		1.056.318	797.375
Deposita		85.143	85.143
Finansielle anlægsaktiver		85.143	85.143
Anlægsaktiver i alt		1.391.461	1.132.518
Andre tilgodehavender		0	8.247
Udskudt skatteaktiv		586.992	344.512
Tilgodehavende moms og afgifter		135.615	57.858
Tilgodehavender		722.607	410.617
Likvide beholdninger		1.085.455	426.994
Omsætningsaktiver i alt		1.808.062	837.611
Aktiver i alt		3.199.523	1.970.129



Balance 31. december

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-2.100.872	-1.238.792
Egenkapital		-2.050.872	-1.188.792
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve		5.188.501	3.138.501
Langfristede gældsforpligtelser	2	5.188.501	3.138.501
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.547	9.547
Anden gæld		52.347	10.873
Kortfristede gældsforpligtelser		61.894	20.420
Gældsforpligtelser i alt		5.250.395	3.158.921
Passiver i alt		3.199.523	1.970.129
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	3		
Eventualforpligtelser	4		
		2020	2019
		kr.	kr.
1 Personaleomkostninger			
Lønninger		417.324	366.357
Pensioner		51.240	44.640
Andre omkostninger til social sikring		7.305	9.109
Andre personaleomkostninger		32.858	5.486
		508.727	425.592
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere		1	1



Noter

2 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2020	Gæld 31. december 2020	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve	3.138.501	5.188.501	0	0
	3.138.501	5.188.501	0	0

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.



Noter

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Nina Parna

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-000614958003
Tidspunkt for underskrift: 31-05-2021 kl.: 17:15:42
Underskrevet med NemID

Nina Parna

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-000614958003
Tidspunkt for underskrift: 31-05-2021 kl.: 17:15:42
Underskrevet med NemID

Nina Parna

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-000614958003
Tidspunkt for underskrift: 31-05-2021 kl.: 17:15:42
Underskrevet med NemID

Mick Andersen

Som Revisor NEM ID
På vegne af Algade Revision
RID: 74879815
Tidspunkt for underskrift: 31-05-2021 kl.: 12:39:51
Underskrevet med NemID

Nicolas Miguel Harmsen

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-695471318972
Tidspunkt for underskrift: 03-06-2021 kl.: 17:11:40
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 227d461fzOZZ242415715