

Fond of Distribution Denmark ApS
Vesterbrogade 26, 1620 København V

Årsrapport for
2021

CVR-nr. 41 33 07 75

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. juni 2022.

Carsten Winkler
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

- 5 Resultatopgørelse
- 6 Balance
- 8 Egenkapitalopgørelse
- 9 Noter
- 10 Anvendt regnskabspraksis

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for Fond of Distribution 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 1. juni 2022

Direktion

Carsten Winkler

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Fond of Distribution Denmark ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Fond of Distribution Denmark ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Risskov, den 1. juni 2022

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Kaj Kromann Laschewski
statsautoriseret revisor
mne32783

Selskabsoplysninger

Selskabet	Fond of Distribution Denmark ApS Vesterbrogade 26 1620 København V
	CVR-nr.: 41 33 07 75
	Stiftet: 1. maj 2020
	Regnskabsår: 1. januar 2021 - 31. december 2021
Direktion	Carsten Winkler
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Voldbjergvej 16, 2. sal 8240 Risskov
Modervirksomhed	F.O. Distribution GmbH

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af distribution af handelsvarer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -40.361 kr. mod -15.099 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Tabt selskabskapital

Selskabets egenkapital er tabt pr. 31. december 2021. Ledelsen forventer selskabets kapital kan reetableres ved fremtidig positiv drift og forventer at kunne opretholde eksisterende kreditter.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/1 - 31/12 2021</u>	<u>1/5 - 31/12 2020</u>
Bruttofortjeneste	565.358	35.096
2 Personaleomkostninger	-583.336	-46.884
Driftsresultat	-17.978	-11.788
Andre finansielle indtægter	0	285
3 Øvrige finansielle omkostninger	-22.383	-868
Resultat før skat	-40.361	-12.371
Skat af årets resultat	0	-2.728
Årets resultat	-40.361	-15.099
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-40.361	-15.099
Disponeret i alt	-40.361	-15.099

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	42.290	76.111
Andre tilgodehavender	123.650	7.108
Periodeafgrænsningsposter	107.135	0
Tilgodehavender i alt	<u>273.075</u>	<u>83.219</u>
Likvide beholdninger	<u>72.963</u>	<u>19.462</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>346.038</u>	<u>102.681</u>
Aktiver i alt	<u>346.038</u>	<u>102.681</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-55.460	-15.099
Egenkapital i alt	-15.460	24.901
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	52.234	11.500
Selskabsskat	7.848	2.728
Anden gæld	301.416	63.552
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	361.498	77.780
Gældsforpligtelser i alt	361.498	77.780
Passiver i alt	346.038	102.681

- 1 Usikkerhed om going concern
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. maj 2020	40.000	0	40.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-15.099</u>	<u>-15.099</u>
Egenkapital 1. januar 2021	40.000	-15.099	24.901
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-40.361</u>	<u>-40.361</u>
	<u>40.000</u>	<u>-55.460</u>	<u>-15.460</u>

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital er tabt pr. 31. december 2021. Ledelsen forventer selskabets kapital kan reetableres ved fremtidig positiv drift og forventer at kunne opretholde eksisterende kreditter.

	1/1 - 31/12 2021	1/5 - 31/12 2020
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	579.919	46.600
Andre omkostninger til social sikring	3.417	284
	<u>583.336</u>	<u>46.884</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	22.383	868
	<u>22.383</u>	<u>868</u>

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet indgået operationelle leasingkontrakter. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 33 måneder og en samlet restleasingydelse på 84 t.kr.

Huslejeforpligtelse:

Selskabet har en huslejeforpligtelse på 3 måneder svarende til 30 t.kr.

Udskudt skatteaktiv:

Der er ikke indregnet skatteaktiv på 7 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fond of Distribution Denmark ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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 tilbageførslers 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Anvendt regnskabspraksis

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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

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 de efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte aconto-skatter.

Gældsforpligtelser

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