

Falinas ApS

Mylius Erichsens Vej 20, A,

9210 Aalborg SØ

CVR-nr. 41331380

Årsrapport 2021/22

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 2. august 2023

Daniel Bach Vestergaard
Dirigent

KOA
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

5220 Odense SØ
Niels Bohrs Allé 181
T: + 44 12 77 24

8000 Aarhus C
Amaliegade 23, 1, 1
T: + 20 76 26 30

CVR: 78 16 87 14

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Falinas ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 31. december 2022 for Falinas ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 2. august 2023

Direktion

Charlotte Jensen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Falinas ApS

Konklusion med forbehold

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Falinas ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra de mulige indvirkninger af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi tager forbehold for en mulig fejl i omsætning på tkr. 2.319, som omsætningen kan være undervurderet. Der er ikke overensstemmelse mellem omsætning i årsregnskabet og omsætning iht. selskabets handelsplatform, og det har ikke været muligt for os at opnå overbevisning om denne uoverensstemmelse. Vi tager derfor forbehold for den mulige indvirkning heraf på omsætningen, årets resultat, omsætningsaktiver og egenkapitalen som alle kan være undervurderet.

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på note 3 i regnskabet, hvor det fremgår, at selskabet har haft et tab på 9.409 tkr. i regnskabsåret, der sluttede 31. december 2022, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med 6.696 tkr. Disse forhold sammen med de i note 3 øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Overtrædelse af selskabslovens regler om lån til kapitalejer

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Overtrædelse af momslovgivningen

Selskabet har i strid med momsloven ikke indberettet moms til SKAT.
hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Aarhus, den 2. august 2023

KOA Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 78168714

Erling Fogh
Statsautoriseret revisor
mne9270

Falinas ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Falinas ApS
Mylius Erichsens Vej 20, A,
9210 Aalborg SØ
41331380
22. april 2020
1. juli 2021 - 31. december 2022

CVR-nr.

Stiftelsesdato

Regnskabsår

Direktion

Charlotte Jensen

Revisor

KOA Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Amaliegade 23, 1. 1
8000 Aarhus C
78168714

CVR-nr.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af online webshop samt anden dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2021 - 31. december 2022 udviser et resultat på kr. -9.409.585, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en balancesum på kr. 9.650.710, og en egenkapital på kr. -6.696.690.

Selskabet har haft et tab på tkr. 9.409 i regnskabsåret, der sluttede 31. december 2022, og selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med tkr. 6.696.

Selskabet fortsatte drift er afhængig af, at der tilføres kapital, samt at selskabets kreditfaciliter kan udvides i takt med finansieringsbehovet. Det er ledelsens forventning, at der internt i koncernen kan tilføres selskabet den fornødne likviditet til at selskabet kan opretholde driften. På baggrund af foranstående oplysninger, er det ledelsens vurdering, at forudsætningen for regnskabsafslæggelse med fortsat drift for øje anses for opfyldt.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har haft et tilgodehavende på kr. 24.226.315 ved tilknyttede virksomhed Selskabet af 14 December ApS. Selskabet af 14 December ApS er taget under konkurs og tilgodehavende er nedskrevet til kr. 0.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Falinas ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Omlægning af regnskabsår

Selskabet har omlagt regnskabsåret fra 01.07 - 30.06 til 01.01 - 31.12. Omlægningsperioden er 01.07.2021 - 31.12.2022. Balancedagen er herefter 31. december 2022.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning og direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentlige aktiviteter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres skyldige credits, som kan modregnes i fremtidig køb.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste		21.305.839	3.349.332
Personaleomkostninger	1	-2.173.497	0
Andre driftsomkostninger		-24.226.315	0
Driftsresultat		-5.093.973	3.349.332
Andre finansielle indtægter		1.742	98.658
Finansielle omkostninger		-138.278	-20.310
Resultat før skat		-5.230.509	3.427.680
Skat af årets resultat		-4.179.076	-754.785
Årets resultat		-9.409.585	2.672.895
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-9.409.585	2.672.895
Resultatdisponering		-9.409.585	2.672.895

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Deposita		0	105.000
Finansielle anlægsaktiver		0	105.000
Anlægsaktiver		0	105.000
Fremstillede varer og handelsvarer		0	84.183
Varebeholdninger		0	84.183
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.841.334	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		38.125	35.000
Andre tilgodehavender		4.362.307	5.269.956
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2	60.362	0
Tilgodehavender		7.302.128	5.304.956
Likvide beholdninger		2.348.582	29.638
Omsætningsaktiver		9.650.710	5.418.777
Aktiver		9.650.710	5.523.777

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		-6.736.690	2.672.895
Egenkapital		-6.696.690	2.712.895
Selskabsskat		0	754.785
Langfristede gældsforpligtelser		0	754.785
Leverandører af varer og tjenesteydelser		275.822	18.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	275.731
Selskabsskat		4.933.861	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		5.274.210	1.673.935
Periodeafgrænsningsposter		5.863.507	88.431
Kortfristede gældsforpligtelser		16.347.400	2.056.097
Gældsforpligtelser		16.347.400	2.810.882
Passiver		9.650.710	5.523.777
Usikkerhed om going concern	3		
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		
Særlige poster	6		

Noter

	2021/22	2020/21
1. Personalemkostninger		
Lønninger	2.163.905	0
Andre omkostninger til social sikring	9.592	0
	<u>2.173.497</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>3</u>	<u>1</u>

2. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der er pr. 31. december 2022 et tilgodehavende hos kapitalejeren på kr. 60.362. Udlånet er forrentet med 9,55% i overensstemmelse med selskabs- og rentelovens regler.
Udbetalt kr. 58.620 afdrag kr. 0, renter kr. 1.742.

3. Usikkerhed om going concern

Selskabet har haft et tab på tkr. 9.409 i regnskabsåret, der sluttede 31. december 2022, og selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med tkr. 6.696.

Selskabet fortsatte drift er afhængig af, at der tilføres kapital, samt at selskabets kreditfaciliteter kan udvides i takt med finansieringsbehovet. Det er ledelsens forventning, at der internt i koncernen kan tilføres selskabet den fornødne likviditet til at selskabet kan opretholde driften. På baggrund af foranstående oplysninger, er det ledelsens vurdering, at forudsætningen for regnskabsaflæggelse med fortsat drift for øje anses for opfyldt.

4. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

6. Særlige poster

Særlige poster omfatter poster som indgår i resultatopgørelsen og som er særlige på grund af deres størrelse eller art.

Selskabet af 14 december 2017 ApS, tab	24.226.315	0
Saldo ultimo	<u>24.226.315</u>	<u>0</u>

Posten indgår under andre driftsomkostninger i resultatopgørelsen.