

FÓLK Copenhagen ApS

c/o RS Jonsdottir
Fredericiagade 17
1310 København K

CVR-nr. 43 48 38 62

**Årsrapport for perioden 1. september 2022 - 31.
december 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

27. juni 2024

Ragna Sara Jónsdóttir
dirigent

FÓLK Copenhagen ApS
Årsrapport for perioden 1. september 2022 - 31. december 2023
CVR-nr. 43 48 38 62

Indhold

Ledespåtegning

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger
Beretning

Årsregnskab 1. september – 31. december

Resultatopgørelse
Balance
Egenkapitalopgørelse
Noter

FÓLK Copenhagen ApS
Årsrapport for perioden 1. september 2022 - 31. december 2023
CVR-nr. 43 48 38 62

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for FÓLK Copenhagen ApS for regnskabsåret 1. september 2022 - 31. december 2023.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2022 - 31. december 2023.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen bekræfter, at virksomheden opfylder kravene for fravalg af revision.

København, den 27. juni 2024

Direktion:

Ragna Sara Jónsdóttir
adm. direktør



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i FÓLK Copenhagen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for FÓLK Copenhagen ApS for regnskabsåret 1. september 2022 - 31. december 2023 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, herunder kravene til uafhængighed, og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 27. juni 2024

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 57 81 98

Niklas R. Filipsen
statsaut. revisor
mne47781

FÓLK Copenhagen ApS
Årsrapport for perioden 1. september 2022 - 31. december 2023
CVR-nr. 43 48 38 62

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger

FÓLK Copenhagen ApS
c/o RS Jónsdóttir
Fredericiagade 17
1310 København K

CVR-nr.:	43 48 38 62
Stiftet:	1. september 2022
Hjemstedskommune:	København
Regnskabsår:	1. september - 31. december

Direktion

Ragna Sara Jónsdóttir, adm. direktør

FÓLK Copenhagen ApS
Årsrapport for perioden 1. september 2022 - 31. december 2023
CVR-nr. 43 48 38 62

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive virksomhed med design, produktion, salg og markedsføring af interiør- og livsstilsprodukter og -brands samt hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 1. september 2022 - 31. december 2023 udviser et resultat på -2.687.475 kr. Virksomhedens balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på -2.647.475 kr.

Indeværende regnskabår er virksomhedens første, og virksomhedens ledelse anser årets resultat for tilfredsstillende og lever op til forventningerne til opstartsåret. Årets resultat har bl.a. været påvirket af virksomhedens betydelige investering i opstart, strategiske partnerskaber og ekspansion i ind- og udland.

Virksomheden har i 2022/23 investeret i show-room og i logistiske optimeringer med lagerfaciliteter og herved sikret en kontinuerlig høj leveringssikkerhed for virksomhedens kunder.

Som led i virksomhedens opstarts- og vækststrategi har der i 2022/23 været investeret betydeligt i organisationsudvikling samt optimering af IT- og salgsværktøjer.

Med de positive takter og betydelige investeringer i 2022/23 forventer ledelsen, at virksomheden er godt rustet til at fortsætte vækststrategien og konsolidere virksomheden de kommende år.

Kapitalberedskab

Virksomheden har tabt mere end 50% af virksomhedskapitalen og er dermed omfattet af selskabslovgivningens regler om kapitaltab. Det er ledelsens forventning, at kapitalen retableres ved fremtidig drift. Skulle dette mod forventning ikke ske, vil virksomhedens ejerkreds indskyde ny kapital til retablering af anpartskapitalen.

Der er som led i aflæggelsen af årsrapporten for 2022/23 modtaget støttetilsagn fra virksomhedens hovedaktionær, hvorfor virksomhedens ledelse anser principperne for aflæggelse af årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift tilstede.

FÓLK Copenhagen ApS
Årsrapport for perioden 1. september 2022 - 31. december 2023
CVR-nr. 43 48 38 62

Årsregnskab 1. september – 31. december

Resultatopgørelse

kr.	Note	1/9 2022 - 31/12 2023 (16 mdr.)
Bruttotab		-1.115.728
Personaleomkostninger	3	-1.451.524
Resultat før finansielle poster		-2.567.252
Andre finansielle indtægter		953
Øvrige finansielle omkostninger	4	-121.176
Resultat før skat		-2.687.475
Skat af årets resultat		0
Årets resultat		<u>-2.687.475</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-2.687.475
		<u>-2.687.475</u>

FÓLK Copenhagen ApS
Årsrapport for perioden 1. september 2022 - 31. december 2023
CVR-nr. 43 48 38 62

Årsregnskab 1. september – 31. december

Balance

kr.	Note	31/12 2023
AKTIVER		
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Færdigvarer og handelsvarer		355.351
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		40.224
Andre tilgodehavender		63.509
		103.733
Likvide beholdninger		279.970
Omsætningsaktiver i alt		739.054
AKTIVER I ALT		739.054

FÓLK Copenhagen ApS
Årsrapport for perioden 1. september 2022 - 31. december 2023
CVR-nr. 43 48 38 62

Årsregnskab 1. september – 31. december

Balance

kr.	Note	31/12 2023
PASSIVER		
Egenkapital		
Virksomhedskapital		40.000
Overført resultat		-2.687.475
Egenkapital i alt		<u>-2.647.475</u>
Gældsforpligtelser		
Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter	5	984.600
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.972.894
		<u>2.957.494</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser		144.599
Anden gæld, herunder skyldige skatter		121.816
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		162.620
		<u>429.035</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.386.529</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>739.054</u></u>

FÓLK Copenhagen ApS
Årsrapport for perioden 1. september 2022 - 31. december 2023
CVR-nr. 43 48 38 62

Årsregnskab 1. september – 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. september 2022	40.000	0	40.000
Overført via resultatdisponering	0	-2.687.475	-2.687.475
Egenkapital 31. december 2023	40.000	-2.687.475	-2.647.475

Årsregnskab 1. september – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FÓLK Copenhagen ApS for 1. september 2022 - 31. december 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B med tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Der er ingen sammenligningstal grundet dette er virksomhedens første regnskabsår.

Generelt om indregning og måling

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer, indregnes i nettoomsætningen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt, og betaling forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter fradrages i nettoomsætningen.

Vareforbrug

I vareforbrug indregnes omkostninger, der afholdes for at opnå årets omsætning. Herunder indgår direkte omkostninger til handelsvarer samt ændringer i beholdninger af handelsvarer.

Årsregnskab 1. september – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklamer, administration, lokaler, mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge, pensioner og andre omkostninger til social sikring.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle indtægter og omkostninger vedrørende kursgevinst-/tab for transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Balance

Leasingkontrakter

Virksomheden har alene tegnet operationelle leasingkontrakter. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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 bankindeståender.

Årsregnskab 1. september – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris ved anvendelse af den effektive rentes metode, så forskellen mellem kostprisen og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden sammen med rentekomkostninger.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

2 Kapitalberedskab

Virksomheden har tabt mere end 50% af virksomhedskapitalen og er dermed omfattet af selskabslovgivningens regler om kapitaltab. Det er ledelsens forventning, at kapitalen reetableres ved fremtidig drift. Skulle dette mod forventning ikke ske, vil virksomhedens ejerkræds indskyde ny kapital til reetablering af anpartskapitalen.

Der er som led i aflæggelsen af årsrapporten for 2022/23 modtaget støttetilsagn fra selskabets hovedaktionær, hvorfor selskabets ledelse anser principperne for aflæggelse af årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift tilstede.

3 Personaleomkostninger

kr.	1/9 2022 - 31/12 2023 (16 mdr.)
Gager og lønninger	1.331.903
Pensioner	110.966
Andre omkostninger til social sikring	8.655
	<u>1.451.524</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>2</u>

4 Øvrige finansielle omkostninger

kr.	1/9 2022 - 31/12 2023 (16 mdr.)
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	11.816
Øvrige rentekomkostninger	109.360
	<u>121.176</u>

Årsregnskab 1. september – 31. december

Noter

5 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>31/12 2023</u>
kr.	
Gæld til kreditinstitutter:	
1-5 år	<u>984.600</u>
	<u>984.600</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder:	
1-5 år	<u>1.972.894</u>
	<u>1.972.894</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u><u>2.957.494</u></u>

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Virksomheden har indgået operationelle lejeaftaler med en restforpligtelse på 74 tkr. pr. 31. december 2023.

Opsigelsesperioden på lejeaftalen er 3 mdr.

7 Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Der er til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter med en restgæld på 1.000 tkr. pr. 31. december 2023 afgivet virksomhedspant med op til 1.000 tkr. i virksomhedens varebeholdninger og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser med en regnskabsmæssig værdi på 396 tkr.