

Freetap ApS

Liljevej 4
3300 Frederiksværk
CVR-nr. 37 85 70 09

Årsrapport for 2021

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 31/5 2022

Dirigent
Jacob Munk

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	Side
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13-15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Freetap ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver 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.

Det er ledelsens opfattelse at selskabet fortsat opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 31. maj 2022

Direktion:

Jacob Munk

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Freetap ApS

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

Værløse, den 31. maj 2022


Gronemann's
registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 32 56 36 27

Ken Gronemann
Registreret revisor
MNE-nr.: 17911

Selskabsoplysninger

Selskabet

Freetap ApS
Liljevej 4
3300 Frederiksværk

CVR-nr.: 37 85 70 09
Stiftet: 28. juni 2016
Hjemsted: Frederiksværk
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jacob Munk

**Ikke generalforsamlings-
valgt revisor**

Bymidten 80
3500 Værløse
CVR-nr.: 32 56 36 27

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at yde rådgivning inden for produktion og servicering af bryggerianlæg og dermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

2021 var endnu et år præget af Corona-nedlukninger i vores branche, hvilket i 1. kvartal påvirkede resultatet negativt. Resten af året har været præget af stor aktivitet, og firmaets store investering i mobil tapning af dåser, har fået godt fat i markedet og en fast kreds af tilbagevendende kunder. Ledelsen er samlet set tilfredse med årets resultat.

For at støtte selskabet har ejerkredsen bag selskabet indskudt ansvarlig lånekapital med i alt t.kr. 400.

Ledelsen har positive forventninger til udviklingen i 2022, og forventer en vækst der kan understøtte tilbagebetaling af de statslige "corona-lån" der er optaget i løbet af pandemien.

Årsrapporten for Freetap ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Selskabets ledelse har valgt ikke at oplyse nettoomsætningen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 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. 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.

Leasing

Alle leasingaftaler betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses i noterne under eventualforpligtelser. Førstegangsleasingydelser periodiseres over leasingperioden, hvis ikke disse svarer til årets forbrug på aktivet.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre stykomkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret, og omfatter salgsomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

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 gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	10 år	10%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år	0%

Aktiver med en kostpris på under 14 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris 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 sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende år anvendte skattesats, 22 %.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

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. For indeværende år er der på balancedagen anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Omregning af fremmed valuta

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

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

for perioden 1. januar - 31. december 2021

Note		2021 kr.	2020 t.kr.
	BRUTTOFORTJENESTE	2.359.491	1.692
1	Personaleomkostninger	-2.016.464	-1.792
	Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-204.993	-140
	DRIFTSRESULTAT	138.034	-240
2	Finansielle indtægter	7.672	11
	Finansielle omkostninger	-96.163	-62
	RESULTAT FØR SKAT	49.543	-291
3	Skat af årets resultat	-11.660	55
	ÅRETS RESULTAT	37.883	-236
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:			
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført resultat	37.883	-236
	DISPONERET I ALT	37.883	-236

Balance

pr. 31. december 2021

Note	AKTIVER	
	2021 kr.	2020 t.kr.
Produktionsanlæg og maskiner	1.645.382	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	154.235	232
Materielle anlægsaktiver	1.799.617	232
Deposita	79.500	20
Finansielle anlægsaktiver	79.500	20
ANLÆGSAKTIVER	1.879.117	252
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.044.226	654
Varebeholdninger	1.044.226	654
Tilgodehavender fra salg	348.207	377
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	90.779	92
Andre tilgodehavender	26.400	681
Periodeafgrænsningsposter	300.324	133
Udskudt skatteaktiv	182.649	194
Tilgodehavender	948.359	1.477
Likvide beholdninger	201.417	44
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.194.002	2.175
AKTIVER	4.073.119	2.427

Balance

pr. 31. december 2021

PASSIVER			
Note		2021 kr.	2020 t.kr.
	Selskabskapital	150.000	150
	Overført resultat	-266.196	-304
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	EGENKAPITAL	-116.196	-154
4	Ansvarlig lånekapital	400.000	0
	Gældsbreve	606.373	0
	Gæld til kreditinstitutter	226.038	253
	Anden gæld	85.893	86
5	Langfristede gældsforpligtelser	1.318.304	339
5	Kortfristet del af langfristet gæld	262.322	25
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	389.609	201
	Anden gæld	2.219.080	2.016
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.871.011	2.242
	GÆLDSFORPLIGTELSE	4.189.315	2.581
	PASSIVER	4.073.119	2.427
6	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2021 kr.	2020 t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager	1.846.185	1.671
Pensioner	138.144	96
Andre omkostninger til social sikring	32.135	25
	2.016.464	1.792
Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 5 personer (2020: 4 personer).		
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	3.537	3
Andre finansielle indtægter	4.135	8
	7.672	11
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	11.660	-55
	11.660	-55

2021
kr.

4 Ansvarlig lånekapital

Den 31. december 2021 udgjorde den ansvarlige lånekapital t.kr. 400. Lånene er ikke tidsbegrænset. Lånene, der er ydet som ansvarlig lånekapital, træder tilbage over for selskabets øvrige kreditorer.

5 Langfristede gældsforpligtelser

	1/1 2021 Gæld i alt	31/12 2021 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	0	400.000	0	0
Gældsbreve	0	842.058	235.685	0
Gæld til kreditinstitutter	277.681	252.675	26.637	100.786
Anden gæld	85.893	85.893	0	0
	363.574	1.580.626	262.322	100.786

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.**Eventualforpligtelser**

Selskabet indtræder i huslejeforpligtelser, der på balancedagen udgør i alt t.kr. 1.110 i uopsigelsesperioden. Lejekontrakterne har på balancedagen en uopsigelsesperiode på op til 54 måneder.

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttet virksomhed Sail Away Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst samt udbytteskat. Den samlede skatteforpligtelse i sambeskatningen udgør t.kr. 0 pr. 31. december 2021.

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid op til 58 mdr. med en restforpligtelse på t.kr. 359 samt yderligere t.kr. 217 i restkøbesumsforpligtelse.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut, er der givet virksomhedspant (skadesløsbrev) i selskabets goodwill, debitorer, driftsmateriel og varebeholdninger af råvarer og hjælpematerialer m.m. for t.kr. 500.

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.

Jacob Munk

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-889092342571 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 03-06-2022 kl.: 16:15:45
Underskrevet med NemID

Jacob Munk

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-889092342571 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 03-06-2022 kl.: 16:15:45
Underskrevet med NemID

Ken Trolle Gronemann - Registreret revi...

Som Revisor
RID: 1258365179701 NEM ID
Tidspunkt for underskrift: 03-06-2022 kl.: 17:01:51
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: c479c7YXRR247763140

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.