

ONE-ON-ONE ApS

Jægersborg Alle 114
2920 Charlottenlund

CVR.nr.: 27 90 51 88

ÅRSRAPPORT 2022/2023

Regnskabsperiode: 1/7 2022 - 30/6 2023

(19. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
30. december 2023

Michael Stensgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/7 2022 - 30/6 2023	9.
Balance pr. 30/6 2023	10.
Egenkapitalopgørelse	12.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

ONE-ON-ONE ApS
Jægersborg Alle 114
2920 Charlottenlund

CVR.nr.: 27 90 51 88
E-mail: Niels.ICAS@gmail.com

Regnskabsperiode: 1/7 2022 - 30/6 2023

Stiftelsesdato: 1/6 2004

Direktion

Michael Stensgaard

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for ONE-ON-ONE ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 30. december 2023

Direktion

.....
Michael Stensgaard

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel og rådgivningsvirksomhed, samt anden indtægtsgivende virksomhed eller investering efter direktionens skøn samt at fungere som holdingselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende positivt resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2022/2023 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Der har ikke været omsætning i året.

Bruttotab

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes i posten Anden gæld.

BALANCEN

Kapitalandele Tilknyttede Virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdien (børskursen) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/7 2022 - 30/6 2023

Note	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
BRUTTOTAB	-17.408	-24.596
Andre finansielle indtægter	4.917.411	1.106.795
Andre finansielle omkostninger	<u>-3.373</u>	<u>-3.259.733</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	4.896.630	-2.177.534
1 Skat af årets resultat	<u>-833.737</u>	<u>677.197</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>4.062.893</u>	<u>-1.500.337</u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	117.800	114.400
Overført resultat	<u>3.945.093</u>	<u>-1.614.737</u>
I ALT	<u>4.062.893</u>	<u>-1.500.337</u>

Balance pr. 30/6 2023
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	50.000	50.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	50.000	50.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT	50.000	50.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	17.672	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	359.737	359.737
Andre tilgodehavender	230.291	864.534
Tilgodehavender i alt	607.700	1.224.271
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	61.740	61.740
Andre værdipapirer og kapitalandele	11.244.801	7.794.355
Værdipapirer og kapitalandele i alt	11.306.541	7.856.095
Likvide beholdninger	1.413.746	227.567
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	13.327.987	9.307.933
AKTIVER I ALT	13.377.987	9.357.933

Balance pr. 30/6 2023
Passiver

<u>Note</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	12.952.020	9.006.927
Forslag til udbytte	<u>117.800</u>	<u>114.400</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>13.194.820</u>	<u>9.246.327</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	40.261	40.261
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	88.479	71.342
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>54.427</u>	<u>3</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>183.167</u>	<u>111.606</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>183.167</u>	<u>111.606</u>
PASSIVER I ALT	<u>13.377.987</u>	<u>9.357.933</u>
2 Eventualforpligtelser		
3 Nærtstående parter		

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2022/2023

	<u>1/7 2022</u>	<u>Overført i året</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>30/06 2023</u>
Anpartskapital	125.000	0	0	0	125.000
Overført resultat	9.006.927	0	0	3.945.093	12.952.020
Forslag til udbytte	114.400	0	-114.400	117.800	117.800
	<u>9.246.327</u>	<u>0</u>	<u>-114.400</u>	<u>4.062.893</u>	<u>13.194.820</u>

NOTER

Note 1 - Skat	2022/2023	2021/2022
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	171.622	0
Andre skatter	647	0
Regulering af udskudt skat	661.468	-677.197
	833.737	-677.197

Note 2 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter, ligesom det sambeskattede datterselskab M. Stensgaard ApS hæfter, ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Note 3 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Michael Stensgaard

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Michael Stensgaard, Jægersborg Alle 114, 2920 Charlottenlund