

1-0-1 MANAGEMENT ApS

Algade 64C, st. 3., 4000 Roskilde

CVR-nr. 32 43 80 91

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. juli 2021.

Michael Steffens
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for 1-0-1 MANAGEMENT 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 22. juli 2021

Direktion

Michael Steffens
adm. direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i 1-0-1 MANAGEMENT ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for 1-0-1 MANAGEMENT ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Frederiksberg, den 22. juli 2021

One Revision

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 39 09 02 79

Hans Grube

statsautoriseret revisor
mne19760

Selskabsoplysninger

Selskabet	1-0-1 MANAGEMENT ApS Algade 64C, st. 3. 4000 Roskilde CVR-nr.: 32 43 80 91 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Michael Steffens, adm. direktør
Revisor	One Revision Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Roskildevej 39, 3. sal 2000 Frederiksberg
Dattervirksomheder	BDS ApS, Roskilde BDS Ejendomme ApS, Roskilde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at være moderselskab for koncernens andre selskaber, drive konsulent-, udviklings- og servicevirksomhed, samt anden beslægtet virksomhed efter bestyrelsens beslutning. Derudover er det selskabets formål at købe og sælge ejendomme samt at besidde disse i kortere eller længere perioder med henblik på at udvikle disse ejendomme.

Usædvanlige forhold

Fusion

Selskabet er pr. 01.01.2020 fusioneret med BDS GROUP APS og KREATIVT DESIGN APS. I forbindelse med fusionen har selskabet overtaget alle aktiver, passiver og forpligtelser der var tilstede. Sammenligningstillene er tilpasset i den forbindelse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -31.798 kr. mod -1.673.443 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.403.385 kr. mod -1.425.407 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 1-0-1 MANAGEMENT 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.

Selskabet er pr. 01.01.2020 fusioneret med BDS GROUP APS og KREATIVT DESIGN APS. I forbindelse med fusionen har selskabet overtaget alle aktiver, passiver og forpligtelser der var tilstede. Sammenligningstallene er tilpasset i den forbindelse.

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet.

Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttotab	-31.798	-1.673.443
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.393.646	848.411
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-10.645</u>	<u>-6.067</u>
Resultat før skat	1.351.203	-831.099
Skat af årets resultat	<u>52.182</u>	<u>-594.308</u>
Årets resultat	<u>1.403.385</u>	<u>-1.425.407</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.393.642	847.907
Overføres til overført resultat	9.743	0
Disponeret fra overført resultat	<u>0</u>	<u>-2.273.314</u>
Disponeret i alt	<u>1.403.385</u>	<u>-1.425.407</u>

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.841.450	3.447.808
Finansielle anlægsaktiver i alt	4.841.450	3.447.808
Anlægsaktiver i alt	4.841.450	3.447.808
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	186.752
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	69.395	0
Andre tilgodehavender	1.510.345	1.469.245
Tilgodehavender i alt	1.579.740	1.655.997
Likvide beholdninger	515.514	55.684
Omsætningsaktiver i alt	2.095.254	1.711.681
Aktiver i alt	6.936.704	5.159.489

Balance 31. december

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overkurs ved emission	61.394	61.394
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.774.617	1.380.975
Overført resultat	422.499	412.756
Egenkapital i alt	3.383.510	1.980.125
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.866.534	748.093
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	17.213	0
Anden gæld	1.669.447	2.431.271
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.553.194	3.179.364
Gældsforpligtelser i alt	3.553.194	3.179.364
Passiver i alt	6.936.704	5.159.489

1 Usædvanlige forhold i årsrapporten

5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	61.394	1.380.975	412.756	1.980.125
Resultatandel	0	0	1.393.642	9.743	1.403.385
	125.000	61.394	2.774.617	422.499	3.383.510

Noter

1. Usædvanlige forhold i årsrapporten

Fusion

Selskabet er pr. 01.01.2020 fusioneret med BDS GROUP APS og KREATIVT DESIGN APS. I forbindelse med fusionen har selskabet overtaget alle aktiver, passiver og forpligtelser der var tilstede. Sammenligningstallene er tilpasset i den forbindelse.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
2. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>10.645</u>	<u>6.067</u>
	<u>10.645</u>	<u>6.067</u>

	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2020	2.066.833	1.600.508
Tilgang i årets løb	0	466.732
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-403</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>2.066.833</u>	<u>2.066.837</u>
Opskrivninger 1. januar 2020	1.380.971	338.479
Årets værdiregulering	<u>1.393.646</u>	<u>1.042.492</u>
Opskrivninger 31. december 2020	<u>2.774.617</u>	<u>1.380.971</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>4.841.450</u>	<u>3.447.808</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos 1-0-1 MANAGEMENT NT ApS
BDS ApS, Roskilde	100 %	1.543.800	701.305	1.543.800
BDS Ejendomme ApS, Roskilde	100 %	<u>3.297.650</u>	<u>692.341</u>	<u>3.297.650</u>
		<u>4.841.450</u>	<u>1.393.646</u>	<u>4.841.450</u>

5. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har ved regnskabsårets afslutning fremførbare skattemæssige underskud på samlet 2.493 t.kr. Skatteværdien af disse underskud udgør 548 t.kr., ved en skatteprocent på 22. Aktivet er ikke indregnet i balancen, da det er uvist hvornår selskabet skattemæssigt vil kunne anvende forskelsværdierne.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.