

NO 1 ApS
Sankt Ols Gade 16, 4000 Roskilde

CVR-nr. 33 26 72 90

Årsrapport

2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. juni 2021.

Emil Peetz Hansen
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 | 9 |
| Balance | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for NO 1 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 21. juni 2021

Direktion

Emil Peetz Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i NO 1 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for NO 1 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 revisorer's 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.

Glostrup, den 21. juni 2021

PKF Munkebo Vindelev

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

H. Munkebo Christiansen
Statsautoriseret revisor
mne3644

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | NO 1 ApS Sankt Ols Gade 16 4000 Roskilde |
| | CVR-nr.: 33 26 72 90 |
| | Stiftet: 16. november 2010 |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| | 10. regnskabsår |
| Direktion | Emil Peetz Hansen |
| Revisor | PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup |
| Modervirksomhed | Ølvig Holding IVS |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er engros- og detailhandel, konsulentvirksomhed samt anden hermed beslægtet aktivitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 83.507 mod 24.138 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NO 1 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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Småaktiver med en kostpris på under 14.100 kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstids-punktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationstværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationstværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationstværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationstværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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. Udskudt skat måles til nettorealisationstværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationstværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 640.339 | 171.074 |
| 2 Personaleomkostninger | -486.169 | -97.509 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -33.776 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | 120.394 | 73.565 |
| Andre finansielle indtægter | 10 | 19 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -7.813 | -32.304 |
| Resultat før skat | 112.591 | 41.280 |
| 3 Skat af årets resultat | -29.084 | -17.142 |
| Årets resultat | 83.507 | 24.138 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 83.507 | 24.138 |
| Disponeret i alt | 83.507 | 24.138 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|------------------|----------------|
| Note | 2020 | 2019 |
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Goodwill | 0 | 22.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 0 | 22.000 |
| 5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 23.553 | 35.329 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 23.553 | 35.329 |
| 6 Deposita | 25.976 | 25.976 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 25.976 | 25.976 |
| Anlægsaktiver i alt | 49.529 | 83.305 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 1.040.000 | 545.000 |
| Varebeholdninger i alt | 1.040.000 | 545.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 41.012 | 19.890 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 37.996 | 0 |
| 7 Udskudte skatteaktiver | 4.796 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 8.792 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | 92.596 | 19.890 |
| Likvide beholdninger | 275.308 | 91.623 |
| Omsætningsaktiver i alt | 1.407.904 | 656.513 |
| Aktiver i alt | 1.457.433 | 739.818 |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|------------------|----------------|
| Note | 2020 | 2019 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | 102.544 | 19.037 |
| Egenkapital i alt | 182.544 | 99.037 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 873.473 | 151.554 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 51.022 | 312.500 |
| 8 Selskabsskat | 0 | 17.142 |
| Anden gæld | 350.394 | 159.585 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.274.889 | 640.781 |
| Gældsforpligtelser i alt | 1.274.889 | 640.781 |
| Passiver i alt | 1.457.433 | 739.818 |
| 1 Særlige poster | | |
| 9 Eventualposter | | |

Egenkapitaloppgørelse

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------------|------------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2019 | 80.000 | -5.101 | 74.899 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 24.138 | 24.138 |
| Egenkapital 1. januar 2020 | 80.000 | 19.037 | 99.037 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 83.507 | 83.507 |
| | 80.000 | 102.544 | 182.544 |

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter lønkompensation modtaget i forbindelse med COVID-19-nedlukningen.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|----------------------|-----------------|
| Andre indtægter: | | |
| Lønkompensation | 56.581 | 0 |
| | <u>56.581</u> | <u>0</u> |
| Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet: | | |
| Bruttofortjeneste | 56.581 | 0 |
| Resultat af særlige poster netto | <u>56.581</u> | <u>0</u> |

2. Personaleomkostninger

| | | |
|--|----------------|---------------|
| Lønninger og gager | 480.972 | 94.313 |
| Andre omkostninger til social sikring | 5.197 | 3.196 |
| | <u>486.169</u> | <u>97.509</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |

3. Skat af årets resultat

| | | |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Skat af årets resultat | 33.880 | 17.142 |
| Årets regulering af udskudt skat | -4.796 | 0 |
| | <u>29.084</u> | <u>17.142</u> |

Noter

4. Immaterielle anlægsaktiver

| | <u>Goodwill</u> |
|--|-----------------|
| Kostpris 1. januar 2020 | 22.000 |
| Kostpris 31. december 2020 | 22.000 |
| Afskrivninger 1. januar 2020 | 0 |
| Årets afskrivninger | 22.000 |
| Afskrivninger 31. december 2020 | 22.000 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020 | 0 |

5. Materielle anlægsaktiver

| | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
|--|--|
| Kostpris 1. januar 2020 | 35.329 |
| Kostpris 31. december 2020 | 35.329 |
| Afskrivninger 1. januar 2020 | 0 |
| Årets afskrivninger | 11.776 |
| Afskrivninger 31. december 2020 | 11.776 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020 | 23.553 |

| | <u>31/12 2020</u> | <u>31/12 2019</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| 6. Deposita | | |
| Kostpris 1. januar 2020 | 25.976 | 25.976 |
| Kostpris 31. december 2020 | 25.976 | 25.976 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020 | 25.976 | 25.976 |

Noter

| | <u>31/12 2020</u> | <u>31/12 2019</u> |
|--|---------------------|----------------------|
| 7. Udskudte skatteaktiver | | |
| Udskudte skatteaktiver 1. januar 2020 | 0 | 0 |
| Udskudt skat af årets resultat | <u>4.796</u> | <u>0</u> |
| | <u>4.796</u> | <u>0</u> |
| Udskudt skat påhviler følgende poster: | | |
| Immaterielle anlægsaktiver | 4.148 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | <u>648</u> | <u>0</u> |
| | <u>4.796</u> | <u>0</u> |
| 8. Selskabsskat | | |
| Skyldig selskabsskat 1. januar 2020 | 17.142 | 3.142 |
| Betalt selskabsskat vedrørende sidste år | -17.142 | -3.142 |
| Beregnet selskabsskat for indeværende år | <u>0</u> | <u>17.142</u> |
| | <u>0</u> | <u>17.142</u> |

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en opsigelsesperiode på 6 måneder, svarende til 42 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Ølvig Holding IVS, CVR-nr. 39 82 26 79, som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for Skattestyrelsen fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.