

ON THE PEAK APS
Ølgodvej 146, Bounum, 6870 Ølgod

CVR-nr. 35 25 82 21

Årsrapport

2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. juni 2022

Andrea Christiansen
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 2021 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for ON THE PEAK APS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølgod, den 28. juni 2022

Direktion

Andrea Birgitte Christiansen

Glenn Christiansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i ON THE PEAK APS

Vi har opstillet årsregnskabet for ON THE PEAK 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, 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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.

Skjern, den 28. juni 2022

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Morten Olesen

statsautoriseret revisor
mne43455

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | ON THE PEAK APS Ølgodvej 146, Bounum 6870 Ølgod |
| | CVR-nr.: 35 25 82 21 Stiftet: 10. juni 2013 Hjemsted: Varde Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Andrea Birgitte Christiansen Glenn Christiansen |
| Revisor | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern |
| Bankforbindelse | Danske Bank Kræmmergade 5 6800 Varde |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af detail og engroshandel samt formueforvaltning i forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.657 t.kr. mod 1.919 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 900 t.kr. mod 395 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Regnskabsåret har været påvirket af Covid-19 og de restriktioner, som det har medført.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet begivenheder efter balancedagen, som har eller kan få afgørende betydning for selskabets økonomiske udvikling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ON THE PEAK 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder Corona-kompensation

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

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

| | Brugstid |
|---|----------|
| Indretning af lejede lokaler | 5 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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 indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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 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 nettorealisationseværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 2.657.249 | 1.918.653 |
| 2 Personaleomkostninger | -1.439.226 | -1.326.537 |
| Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -53.287 | -76.162 |
| Driftsresultat | 1.164.736 | 515.954 |
| Andre finansielle indtægter | 67.832 | 66.187 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -78.330 | -75.643 |
| Resultat før skat | 1.154.238 | 506.498 |
| 3 Skat af årets resultat | -254.400 | -111.762 |
| Årets resultat | 899.838 | 394.736 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 899.838 | 394.736 |
| Disponeret i alt | 899.838 | 394.736 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Note | 2021 | 2020 |
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Goodwill | 50.000 | 100.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>50.000</u> | <u>100.000</u> |
| 5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 9.312 | 12.599 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>9.312</u> | <u>12.599</u> |
| 6 Deposita | 144.000 | 144.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>144.000</u> | <u>144.000</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>203.312</u> | <u>256.599</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 1.848.000 | 1.355.000 |
| Varebeholdninger i alt | <u>1.848.000</u> | <u>1.355.000</u> |
| Tilgodehavende selskabsskat | 19.100 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 2.368.036 | 2.103.245 |
| Tilgodehavender i alt | <u>2.387.136</u> | <u>2.103.245</u> |
| Likvide beholdninger | 2.800.371 | 3.176.875 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>7.035.507</u> | <u>6.635.120</u> |
| Aktiver i alt | <u>7.238.819</u> | <u>6.891.719</u> |

Balance 31. december

| Passiver | 2021 | 2020 |
|--|------------------|------------------|
| Note | | |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | 4.489.212 | 3.589.374 |
| Egenkapital i alt | 4.569.212 | 3.669.374 |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 4.500 | 13.000 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 4.500 | 13.000 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 129.533 | 85.030 |
| Selskabsskat | 0 | 54.762 |
| Anden gæld | 2.535.574 | 3.069.553 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 2.665.107 | 3.209.345 |
| Gældsforpligtelser i alt | 2.665.107 | 3.209.345 |
| Passiver i alt | 7.238.819 | 6.891.719 |

1 Særlige poster

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksom- hedskapital</u> | <u>Overført re- sultat</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------------|--------------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2020 | 80.000 | 3.194.638 | 3.274.638 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 394.736 | 394.736 |
| Egenkapital 1. januar 2021 | 80.000 | 3.589.374 | 3.669.374 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 899.838 | 899.838 |
| | 80.000 | 4.489.212 | 4.569.212 |

Noter

1. Særlige poster

Selskabet har i regnskabsåret modtaget 619 t.kr. i kompensation i forbindelse med Covid-19. Beløbet er indregnet i andre driftsindtægter og indgår således i posten "Bruttofortjeneste" i resultatopgørelsen.

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 1.002.968 | 895.959 |
| Pensioner | 400.000 | 400.000 |
| Andre omkostninger til social sikring | 36.258 | 30.578 |
| | <u>1.439.226</u> | <u>1.326.537</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>5</u> | <u>5</u> |
| | | |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 262.900 | 124.762 |
| Årets regulering af udskudt skat | -8.500 | -13.000 |
| | <u>254.400</u> | <u>111.762</u> |
| | | |
| 4. Immaterielle anlægsaktiver | | <u>Goodwill</u> |
| Kostpris 1. januar | | <u>500.000</u> |
| Kostpris 31. december | | <u>500.000</u> |
| Afskrivninger 1. januar | | 400.000 |
| Årets afskrivninger | | <u>50.000</u> |
| Afskrivninger 31. december | | <u>450.000</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | | <u>50.000</u> |

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

| | <u>Indretning lejede lokaler</u> | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
|---|--------------------------------------|--|
| Kostpris 1. januar | 26.268 | 326.237 |
| Kostpris 31. december | 26.268 | 326.237 |
| Afskrivninger 1. januar | 26.268 | 313.638 |
| Årets afskrivninger | 0 | 3.287 |
| Afskrivninger 31. december | 26.268 | 316.925 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 0 | 9.312 |
| | <u>31/12 2021</u> | <u>31/12 2020</u> |

6. Deposita

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Kostpris 1. januar | 144.000 | 144.000 |
| Kostpris 31. december | 144.000 | 144.000 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 144.000 | 144.000 |

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

8. Eventualposter

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på 524 t.kr. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.