Upbeat ApS
Kærgade 125 B
8940 Randers SV

CVR-nr.: 35 86 94 17

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29. maj 2018

Niels Ole Jørgensen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

Anvendt regnskabspraksis 6

Resultatopgørelse 10

Balance 11

Noter 13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 for Upbeat ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers SV, den 1. maj 2018

Direktion
Niels Ole Jørgensen

Revision af årsregnskab
Selskabets ledelse erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Dirigentens noteringer
Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.
Randers SV, den 29. maj 2018

Niels Ole Jørgensen
Dirigent

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Upbeat ApS Kærgade 125 B 8940 Randers SV	
	Telefon: E-mail:	21 25 93 04 oj@upbeat.dk
	CVR-nr.: Stiftet: Kommune: Regnskabsår:	35 86 94 17 5. juni 2014 Randers 1. januar - 31. december
Direktion	Niels Ole Jørgensen	
Ejerforhold	NOJ Holding ApS, Kærgade 125b, 8940 Randers SV	
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 29. maj 2018 kl. 19:00 på selskabets adresse.	

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter
Selskabets hovedaktivitet er handel med the, kaffe- og automater, samt hermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold
Årsrapporten er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold
I relation til selskabets fremtidige likviditet, er det ledelsens forventning, at denne under normale omstændigheder vil være tilstrækkelig for gennemførelse af driften i det kommende år.

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

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

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer
Ledelsen forventer at anvende regnskabsårerne 2017 og 2018 til implementering af nye og bestående aktiviteter. Der er på nuværende tidspunkt igangværende forhandlinger med produkter hvor det forventes at selskabet vil opnå eneret til salget i Danmark, Norge og Sverige.

Særlige forretningsmæssige og finansielle risici
Ledelsen vurderer, at der ikke er særlige forretningsmæssige eller finansielle risici, der ligger ud over, hvad der må anses for at være almindelige for branchen.

Årets resultat sammenholdt med tidligere udmeldte forventninger
Selskabet har i regnskabsåret udviklet sig som forventet.

Fravalg af revision
Direktionen erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Direktionen indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Fravalg af revision
Årsrapporten er ikke revideret. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Upbeat ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

Ændring i anvendt regnskabspraksis
Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Virksomheden har rettet fejl i regnskabet, idet lån til selskabet Kr. 315.567, fejlagtigt var indregnet egenkapitalen. Lånet er nu flyttet til kortfristede gældsforpligtelser. Rettelsen har betydet at egenkapitalen er reduceret med Kr. 315.567 og de kortfristede gældsforpligtelser er forøget med Kr. 315.567.

Posten anden gæld Kr. 58.843 stod opført med modsat fortegn under passiverne. Posten er nu flyttet til aktiverne under andre tilgodehavender Kr. 58.843. Rettelsen har betydet at posten anden gæld er reduceret med Kr. 58.843 og posten andre tilgodehavender er forøget med Kr. 58.843.

Rettelserne er sket via egenkapitalen primo. Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ændring af følge af fejl
Virksomheden har rettet fejl i regnskabet, idet skat af årets resultat fejlagtigt var indregnet med Kr. 3.347 for lidt, hvilket er nu rettet.

Rettelsen har betydet at posten skat af årets resultat er forøget med Kr. 3.347 til Kr. 8.220 og egenkapitalen er reduceret med Kr. 3.347, samt posten udskudt skat er forøget med Kr. 3.347 til Kr. 4.568.

Rettelsen er sket via egenkapitalen primo. Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Generelt om indregning og måling
Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt
Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste
Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

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

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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, 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Skat
Selskabet er sambeskattet med moderselskabet NOJ Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egen fremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	35 %

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

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

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudte skatteaktiver og –forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

		2017	2016
	BRUTTOFORTJENESTE	**254.453**	**38.762**
2	Personaleomkostninger	105.135-	0
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	35.993-	17.996-
	DRIFTSRESULTAT	**113.325**	**20.766**
	Andre finansielle omkostninger	33.544-	0
	RESULTAT FØR SKAT	**79.781**	**20.766**
	Skat af årets resultat	17.839-	8.220-
	ÅRETS RESULTAT	**61.942**	**12.546**
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	61.942	12.546
	DISPONERET I ALT	**61.942**	**12.546**

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
AKTIVER

		2017	2016
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	222.882	258.877
	Materielle anlægsaktiver	**222.882**	**258.877**
	ANLÆGSAKTIVER	**222.882**	**258.877**
3	Råvarer og hjælpematerialer	143.347	0
	Varebeholdninger	**143.347**	**0**
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	367.321	110.513
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	1.863
	Andre tilgodehavender	0	58.843
	Udskudt skatteaktiv	0	0
	Tilgodehavender	**367.321**	**171.219**
	Likvide beholdninger	**274.233**	**0**
	OMSÆTNINGSAKTIVER	**784.901**	**171.219**
	AKTIVER	**1.007.783**	**430.096**

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
PASSIVER

		2017	2016
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	60.527	1.416-
4	**EGENKAPITAL**	**110.527**	**48.586**
5	Hensættelse til udskudt skat	9.746	4.568
	HENSATTE FORPLIGTELSER	**9.746**	**4.568**
	Anden gæld	165.757	0
	Langfristede gældsforpligtelser	**165.757**	**0**
6	Leverandører af varer og tjenesteydelser	285.101	61.375
	Selskabsskat	12.661	0
7	Anden gæld	52.460	0
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	371.531	315.567
	Kortfristede gældsforpligtelser	**721.753**	**376.942**
	GÆLDSFORPLIGTELSER	**887.510**	**376.942**
	PASSIVER	**1.007.783**	**430.096**

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

		2017	2016
1	**Selskabets hovedaktivitet**		
	Selskabets hovedaktivitet er handel med the, kaffe- og automater, samt hermed beslægtet virksomhed.		
2	**Personaleomkostninger**		
	Antal personer beskæftiget	2	1
	Lønninger	104.091	0
	Andre omkostninger til social sikring	1.044	0
	Personaleomkostninger i alt	**105.135**	**0**
3	**Råvarer og hjælpematerialer**		
	Varelager importeret Te	66.337	0
	Varelager øvrige	77.010	0
	Råvarer og hjælpematerialer i alt	**143.347**	**0**

		Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
4	**Egenkapital**			
	Virksomhedskapital	50.000	0	50.000
	Overført resultat	1.415-	61.942	60.527
		48.585	**61.942**	**110.527**

Aktiekapitalen er fordelt således:

Selskabskapitalen består af 50.000 anparter á 1. Ingen anparter er tillagt særlig rettigheder.	50.000
	50.000

NOTER

		Regnskabsmæssig værdi	Skattemæssig værdi	Midlertidig forskel
5	**Udskudt skat**			
	Materielle anlægsaktiver	222.882	178.581	44.301
	Omsætningsaktiver	784.901	784.901	0
	Langfristede gældsforpligtelser	165.757-	165.757-	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	721.753-	721.753-	0
		120.273	**75.972**	**44.301**
	Hensættelse til udskudt skat			**9.746**

		2017	2016
6	**Leverandører af varer og tjenesteydelser**		
	Leverandører af varer	221.575	61.375
	Revisorhonorar	32.260	0
	Øvrig driftsgæld	31.266	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	**285.101**	**61.375**
7	**Anden gæld**		
	Moms og afgifter	5.644	0
	Skyldig A-skat	22.441	0
	Skyldig ATP	1.044	0
	Skyldigt AM-bidrag	7.369	0
	Skyldig løn og gage	3.987	0
	Afsat skyldig feriepengeforpligtelse	11.975	0
	Anden gæld i alt	**52.460**	**0**

NOTER

	2017	2016

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Ingen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i NOJ Holding ApS koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2017, 39.951 kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.