

One 2 ApS

Enghave Plads 2
1670 København V

CVR-nr.: 36 20 26 37

Årsrapport

for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016

2. Regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 16. juni 2017

Jesper Gjern Schneider
Dirigent

Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard,
Godkendte revisorer ApS
Vester Farimagsgade 6, 5.
1606 København V

Telefon: +45 3313 2020
Mail: hk@no-ellegaard.dk

CVR nr.: 15 19 99 89
Bank: 4180-3119547911
Web: www.no-ellegaard.dk

Indhold

Påtegninger

	Side
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12 & 13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt Årsregnskabet for 2016 for One 2 ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at Årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet er ikke revideret, og det erklæres at virksomheden opfylder betingelserne herfor. Generalforsamlingen har truffet beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16. juni 2017

Direktion

Jesper Gjærn Schneider

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i One 2 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for One 2 ApS for regnskabsåret 01.01.2016 – 31.12.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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.

Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard, Godkendte Revisorer ApS

CVR NR. 15 19 99 89

København, den 16. juni 2017

Hakan Keser
Registreret Revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	One 2 ApS Enghave Plads 2 1670 København V
Cvnr.:	36 20 26 37
Stiftet:	25.09.2014
Hjemsted:	København
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
Direktion	Jesper Gjern Schneider Danmarksvej 14A 2800 Kgs. Lyngby
Dirigent	Jesper Gjern Schneider
Revisor	Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard, Godkendte Revisorer ApS Vester Farimagsgade 6, 5. 1606 København V
Revision	Fravalgt
Generalforsamlinger	Ordinære generalforsamlingen afholdes den 16. juni 2017 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabsaktivitet bestod i indkomståret af at drive restaurationsvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttfortjenesten.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker Årsregnskabs udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for One 2 ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 anpartsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå anpartsselskabet, 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.

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

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter omsætning af handelsvarer, og som indtægtskriterium anvendes faktureringsprincippet, og med fradrag af vareforbrug, andre omkostninger og hjælpematerialer. Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og evt. 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	10 år
Indretning af lejede lokaler:	10 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret. Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita optages til nominel værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

I tilfælde hvor det ikke har været muligt at opgøre varelageret skønnes varelageret af selskabets ledelse til en fornuftig værdi.

Tilgodehavender

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

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 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 nettorealisationsværdi.

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 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 01.01.2016-31.12.2016

Noter

2015
t.kr.

	Bruttofortjeneste	3.469.702	2.403
1	Personaleomkostninger	(3.052.329)	(2.316)
2	Afskrivninger	(207.091)	(371)
	Resultat før renter	210.282	(284)
	Finansielle indtægter	-	-
	Finansielle udgifter	(185.499)	(222)
	Resultat før skat	<u>24.783</u>	(506)
3	Årets skat	23.993	82
	Årets resultat	<u>48.776</u>	(424)

Balance pr. 31.12.2016

		AKTIVER	t.Kr.
			i 2015
Noter	Anlægsaktiver :		
2	Driftsmidler	545.211	595
2	Indretning af lejede lokaler	947.183	1.065
	Materielle anlægsaktiver i alt	1.492.394	1.660
	Deposita	37.200	37
	Finansielle anlægsaktiver i alt	37.200	37
	Anlægsaktiver ialt	1.529.594	1.697
	Omsætningsaktiver:		
	Varebeholdninger	196.122	189
	Igangværende arbejder	255.250	-
	Andre tilgodehavender	362.553	-
3	Udskudt skat	105.707	82
	Likvide beholdninger	65.426	654
	Omsætningsaktiver ialt	985.058	925
	Aktiver ialt	<u>2.514.652</u>	2.622

Balance pr. 31.12.2016

Noter	PASSIVER	t.Kr. i 2015
6	Egenkapital :	
	Indskudskapital	50.000 50
	Overført resultat	(374.776) (424)
	Egenkapital ialt	(324.776) (374)
	Gæld	
	Langfristet gæld:	
5	Gæld til kreditinstitutter	1.785.983 2.076
	Langfristet gæld i alt	1.785.983 2.076
	Kortfristet gæld :	
5	Gæld til kreditinstitutter	148.000
	Gæld til bank	252.569
	Leverandører af varer	131.098 -
	Gæld til selskabsledelse	50.000 -
	Anden gæld	471.778 920
	Kortfristed gæld i alt	1.053.445 920
	Gæld ialt	2.839.428 2.996
	Passiver ialt	<u>2.514.652</u> 2.622

NOTER

1	Personaleomkostninger		2016	2015
			i kr.	i t.kr.
	Gager og løn		3.006.280	2.276
	Andre omkostninger til social sikring		37.781	13
	Andre personaleomkostninger		8.267	26
			3.052.329	2.315
	Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere		12	9
2	Materielle anlægsaktiver			
		Driftsmidler	Indretning af lejede lokaler	
	Anskaffelsessum	718.967	1.312.344	
	Afgang	-	-	
	Tilgang	24.721	14.882	
	Anskaffelses sum i alt	743.688	1.327.226	
	Afskrivninger :			
	Akkum.afskrivninger	(124.108)	(247.321)	
	Årets afskrivninger (207.091)	(74.369)	(132.723)	
	Bogførtværdi pr. 31.12.2016	545.211	947.183	
3	Selskabsskat	Åretsskat	Skatteaktiv	
	Primo	-	81.714	
	Årets skat	-	23.993	
	Betalte skatter	-	-	
	Selskabsskat ultimo	-	105.707	
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
	Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 2.000.000, er der givet pant i indretning, driftsmidler og goodwill.			
5	Langfristede gældsforpligtelser			
		Gæld 1. januar 2016	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år
				Restgæld efter 5 år
	Andre kreditinstitutter	2.076.083	1.933.983	148.000
				1.785.983

6 Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført Resultat
Egenkapital pr. 1. januar 2016	50.000	(423.552)
Overført fra resultatdisponeringen	-	48.776
Totalindkomst i alt	-	(374.776)
Egenkapital 31. december 2016	50.000	(374.776)
Samlet egenkapital 31. december 2016		(324.776)

Selskabskapitalen består af 50 anparter á nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

7 Ejerforhold

Følgende anpartshaver er noteret i selskabets særlige anpartshaverfortegnelse over betydelige kapitalposter som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Werner 2013 Holding IvS	50%
Yurdum Holding ApS	50%