

ØNSK ApS

Ægirsgade 64, st. th., 2200 København N

CVR-nr. 38 34 10 65

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. april 2019.

Andreas Kirk
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 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for ØNSK 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 29. marts 2019

Direktion

Rasmus Ditlev Thorsager Nielsen

Andreas Kirk Hedegaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i ØNSK ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ØNSK ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 Etiske 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.

Thisted, den 29. marts 2019

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Tage Gamborg Holm
statsautoriseret revisor
mne19674

Niels Brandt
registreret revisor
mne2479

Selskabsoplysninger

Selskabet

ØNSK ApS
Ægirsgade 64, st. th.
2200 København N

Telefon: 61316687
Hjemmeside: www.Onsk.dk

CVR-nr.: 38 34 10 65
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Rasmus Ditlev Thorsager Nielsen
Andreas Kirk Hedegaard

Revisor

BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Thyparken 10
7700 Thisted

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive engrohandel med kaffe-, te- og kakaospecialiteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 59.389 mod 18.168 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -31.152 mod -7.669 sidste år. Udviklingen skal sammenholdes med, at selskabet i årsrapporten for 2017 forventede en bruttofortjeneste for 2018 i niveauet med 2017. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling i såvel omsætning som resultat i de kommende år. Det forventes at egenkapitalen kan reetableres indenfor en kort årrække.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der har ikke været forhold efter regnskabsårets udløb med væsentlig betydning for regnskabet opfattelse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ØNSK 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, ændring i lagre 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

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

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/1 - 31/12</u> <u>2018</u>	<u>12/1 - 31/12</u> <u>2017</u>
Bruttofortjeneste	59.389	18.168
2 Personaleomkostninger	-17.627	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-40.406	-25.219
Driftsresultat	1.356	-7.051
Andre finansielle indtægter	0	207
Øvrige finansielle omkostninger	-35.731	-825
Resultat før skat	-34.375	-7.669
Skat af årets resultat	3.223	0
Årets resultat	-31.152	-7.669
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-31.152	-7.669
Disponeret i alt	-31.152	-7.669

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	91.823	22.500
Materielle anlægsaktiver i alt	91.823	22.500
Anlægsaktiver i alt	91.823	22.500
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	525.463	12.000
Varebeholdninger i alt	525.463	12.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	86.384	12.078
Udsudte skatteaktiver	3.223	0
Andre tilgodehavender	7.113	1.250
Periodeafgrænsningsposter	0	998
Tilgodehavender i alt	96.720	14.326
Likvide beholdninger	0	76.037
Omsætningsaktiver i alt	622.183	102.363
Aktiver i alt	714.006	124.863

Balance 31. december

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-38.821	-7.669
Egenkapital i alt	11.179	42.331
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	519.753	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	145.314	69.397
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.603	11.953
Anden gæld	36.157	1.182
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	702.827	82.532
Gældsforpligtelser i alt	702.827	82.532
Passiver i alt	714.006	124.863

1 Kapitaltab

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 12. januar 2017	0	0	0
Kapitalindskud ved oprettelse	50.000	0	50.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-7.669</u>	<u>-7.669</u>
Egenkapital 1. januar 2018	50.000	-7.669	42.331
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-31.152</u>	<u>-31.152</u>
	<u>50.000</u>	<u>-38.821</u>	<u>11.179</u>

Noter

1. Kapitaltab

Selskabets egenkapital forventes at kunne reetableres inden for en kortere årrække, da budgettet for det kommende år viser positivt resultat.

	1/1 - 31/12 2018	12/1 - 31/12 2017
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	17.627	0
	17.627	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	0
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2018	30.000	0
Tilgang i årets løb	82.414	30.000
Kostpris 31. december 2018	112.414	30.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-7.500	0
Årets afskrivninger	-13.091	-7.500
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	-20.591	-7.500
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	91.823	22.500

Noter

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 520 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 650 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Driftsmidler	93 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	86 t.kr.
Varelager	525 t.kr.

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig minimums husleje på t.kr. 67. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 3 måneders varsel. Den samlede forpligtelse på balancetidspunktet udgør således t.kr. 17.