



RSM

RSM Danmark

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Thyarken 10
7700 Thisted
T +45 97 91 11 11

CVR nr. 25 49 21 45

thisted@rsm.dk
www.rsm.dk

ØNSK ApS

Esromgade 15, 2200 København N

CVR-nr. 38 34 10 65

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. juni 2021.

Rasmus Ditlev
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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 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 vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 15. juni 2021

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 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 revisors 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.

Thisted, den 15. juni 2021

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Niels Brandt
registreret revisor
mne2479

Selskabsoplysninger

Selskabet

ØNSK ApS
Esromgade 15
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

RSM Danmark 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 1.067.626 mod 507.794 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 11.937 mod 1.440 sidste år. Fremgangen i bruttofortjenesten anses for tilfredsstillende, men 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.

På baggrund af den store usikkerhed, COVID-19 har skabt, og usikkerheden om situationens varighed er det på nuværende tidspunkt ikke muligt at foretage en rimelig vurdering af de økonomiske konsekvenser af COVID-19. Det vurderes dog, at COVID 19 ikke får en væsentlig indvirkning på den forventede omsætning og resultat for det kommende år, da virksomheden ikke er ramt af nedlukning i samme grad, som visse andre virksomheder.

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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug 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 eksklusiv 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 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 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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

Erhvervede rettigheder

Erhvervede rettigheder omfatter udvikling af hjemmeside og webshopplatform. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid på 3 år.

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 fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Selskabsskat og udskudt skat

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

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 nettorealisationseværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttofortjeneste	1.067.626	507.794
2 Personaleomkostninger	-941.831	-378.941
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-65.489	-66.757
Driftsresultat	60.306	62.096
Andre finansielle indtægter	2.742	306
Øvrige finansielle omkostninger	-45.369	-58.501
Resultat før skat	17.679	3.901
Skat af årets resultat	-5.742	-2.461
Årets resultat	11.937	1.440
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	11.937	1.440
Disponeret i alt	11.937	1.440

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
Erhvervede rettigheder	43.935	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	43.935	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	175.935	103.301
Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	0	35.495
Materielle anlægsaktiver i alt	175.935	138.796
Deposita	45.496	45.496
Finansielle anlægsaktiver i alt	45.496	45.496
Anlægsaktiver i alt	265.366	184.292
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	911.547	816.548
Fremstillede varer og handelsvarer	241.516	0
Forudbetalinger for varer	0	34.685
Varebeholdninger i alt	1.153.063	851.233
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	215.162	360.991
Udskudte skatteaktiver	0	762
Andre tilgodehavender	5.040	643
Periodeafgrænsningsposter	7.451	16.667
Tilgodehavender i alt	227.653	379.063
Omsætningsaktiver i alt	1.380.716	1.230.296
Aktiver i alt	1.646.082	1.414.588

Balance 31. december

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-25.444	-37.381
Egenkapital i alt	24.556	12.619
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	4.980	0
Hensatte forpligtelser i alt	4.980	0
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	120.915	1.039.780
Modtagne forudbetalinger fra kunder	2.744	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	368.933	137.032
Anden gæld	1.123.954	225.157
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.616.546	1.401.969
Gældsforpligtelser i alt	1.616.546	1.401.969
Passiver i alt	1.646.082	1.414.588

- 1 Kapitaltab
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	50.000	-38.821	11.179
Årets overførte overskud eller underskud	0	1.440	1.440
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	-37.381	12.619
Årets overførte overskud eller underskud	0	11.937	11.937
	50.000	-25.444	24.556

Noter

1. Kapitaltab

Mere end halvdelen af selskabskapitalen er tabt ved udløbet af regnskabsåret 2020. Ledelsen forventer, at selskabets selskabskapital via egen indtjening kan reetableres inden for en kortere årrække. Denne forventning beror på udarbejdet budget for det kommende år, der udviser et positivt resultat. Videre beror ledelsens forventning om fortsat drift på, at nuværende kreditfaciliteter hos selskabets pengeinstitut kan opretholdes. Med baggrund i forventningen om fremtidige positive resultater, samt at selskabets pengeinstitut opretholder kreditfaciliteterne aflægges regnskabet ud fra en forudsætning om going concern.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	915.773	362.422
Pensioner	12.969	9.467
Andre omkostninger til social sikring	13.089	7.052
	<u>941.831</u>	<u>378.941</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>4</u>	 <u>3</u>

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 121 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.100 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Driftsmidler	176 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	215 t.kr.
Varelager	1.153 t.kr.

4. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig minimums husleje på t.kr. 223. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 3 måneders varsel. Den samlede forpligtelse på balancetidspunktet udgør således t.kr. 56.