

ØENS Virksomhedsadministration ApS

Lergravsvej 59 st.
2300 København S
CVR-nr. 39 18 77 44

**Årsrapport for 2020
(3. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 23. april 2021

Kenneth Gudmundsson
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter til årsrapporten	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for ØENS Virksomhedsadministration ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 23. april 2021

Direktion

Morten Krat
direktør

Bestyrelse

Kenneth Gudmundsson
formand

Morten Krat

Bjørn Weber

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i ØENS Virksomhedsadministration ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for ØENS Virksomhedsadministration ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vort mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vor konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vor revision af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 23. april 2021

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 16 85 04

Ulrik Dyreby Kock
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34112

Selskabsoplysninger

Selskabet	ØENS Virksomhedsadministration ApS Lergravsvej 59 st. 2300 København S
	CVR-nr.: 39 18 77 44
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020
	Stiftet: 22. december 2017
	Regnskabsår: 3. regnskabsår
	Hjemsted: København
Bestyrelse	Kenneth Gudmundsson, formand Morten Krat Bjørn Weber
Direktion	Morten Krat, direktør
Revision	TT Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Indiakaj 6 2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er, at yde regnskabsmæssig assistance samt efter direktionens skøn dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på kr. 2.368, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en negativ egenkapital på kr. 602.167.

Der henvises til note 1 vedrørende fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ØENS Virksomhedsadministration ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Ændring i klassifikation af regnskabsposten "personaleomkostninger" Klassifikationen af regnskabsposten "personaleomkostninger" er ændret således at visse omkostningsarter, der hidtid er blevet indregnet under personaleomkostninger, fremover indregnes som "andre eksterne omkostninger".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen forhverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstal er tilpasset den ændrede klassifikation.

Ændringen medfører at andre eksterne omkostninger i indeværende år forhøjes med t.kr. 1.151 (sidsteårforhøjes med t.kr. 1.386). Modsætningsvist reduceres regnskabsposten "personaleomkostninger".

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år. Hertil skal det fremhæves at ændringen af årsregnskabsloven vedtaget af folkettingen den 20. december 2018 ikke har medført ændringer til anvendt regnskabspraksis. I forhold til årsregnskabet's bestanddele visesegenkapitalopgørelsen efter passiverne, idet den tidligere bestemmelse om visning som note er udgået.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 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 nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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 samt for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

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 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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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		1.719.916	1.381.467
Personaleomkostninger	2	<u>-1.593.454</u>	<u>-1.813.861</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		126.462	-432.394
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	3	<u>-89.737</u>	<u>-89.737</u>
Resultat før finansielle poster		36.725	-522.131
Finansielle indtægter	4	30.334	8.207
Finansielle omkostninger	5	<u>-61.039</u>	<u>-37.604</u>
Resultat før skat		6.020	-551.528
Skat af årets resultat		<u>-3.652</u>	<u>120.911</u>
Årets resultat		<u>2.368</u>	<u>-430.617</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>2.368</u>	<u>-430.617</u>
		<u>2.368</u>	<u>-430.617</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Aktiver			
Goodwill		331.038	420.775
Immaterielle anlægsaktiver	6	331.038	420.775
Anlægsaktiver i alt		331.038	420.775
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		703.011	403.975
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		151.335	1.366.566
Udskudt skatteaktiv	8	6.141	6.141
Selskabsskat		0	114.770
Periodeafgrænsningsposter		46.441	29.761
Tilgodehavender		906.928	1.921.213
Likvide beholdninger		2.263	28.811
Omsætningsaktiver i alt		909.191	1.950.024
Aktiver i alt		1.240.229	2.370.799

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-652.167	-654.535
Egenkapital	7	-602.167	-604.535
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.598	52.443
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.538.309	2.825.068
Selskabsskat		3.652	0
Anden gæld		280.837	97.823
Kortfristede gældsforpligtelser		1.842.396	2.975.334
Gældsforpligtelser i alt		1.842.396	2.975.334
Passiver i alt		1.240.229	2.370.799
Fortsat drift	1		
Eventualforpligtelser	9		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	-654.535	-604.535
Årets resultat	0	2.368	2.368
Egenkapital 31. december 2020	50.000	-652.167	-602.167

Noter

1 Fortsat drift

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Ledelsen forventer at selskabets egenkapital reetableres ved egen indtjening i løbet af en kortere årrække. Såfremt dette mod forventning ikke måtte blive tilfældet, vil selskabets anpartshaver forsøge at reetablere egenkapitalen på anden vis.

Selskabets ledelse arbejder fortsat på implementering af tiltag, der skal øge selskabets indtjening og nedbringe omkostningerne således, at der sikres positive driftsresultater samt der sikres balance mellem likviditetsbehovet og selskabets nuværende likviditetsmæssige situation.

Der er afgivet støtteerklæring fra moderselskabet til at understøtte den fortsatte drift.

På baggrund af ovennævnte er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.593.454	1.810.755
Andre omkostninger til social sikring	<u>0</u>	<u>3.106</u>
	<u>1.593.454</u>	<u>1.813.861</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	<u>89.737</u>	<u>89.737</u>
	<u>89.737</u>	<u>89.737</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	30.333	8.207
Valutakursgevinster	<u>1</u>	<u>0</u>
	<u>30.334</u>	<u>8.207</u>

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
5 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	60.371	36.742
Andre finansielle omkostninger	<u>668</u>	<u>862</u>
	<u>61.039</u>	<u>37.604</u>

6 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2020	<u>628.162</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>628.162</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	207.387
Årets afskrivninger	<u>89.737</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>297.124</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>331.038</u>

7 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 50 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen siden stiftelsen.

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
8 Hensættelse til udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	-6.141	0
Skattemæssigt underskud	0	-6.141
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>6.141</u>	<u>6.141</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	<u>6.141</u>	<u>6.141</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>6.141</u>	<u>6.141</u>

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Kenida Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet indgår i fælles momsregistrering og hæfter solidarisk for betaling af momsen med tilknyttede virksomheder mv.