

OLIOLI Holding ApS

Ny Østergade 12, 5.
1101 København K

CVR-nr. 39 54 73 41

Årsrapport 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

15. juli 2020

Nicolai Suwinai Nielsen
dirigent

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Virksomhedsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar – 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for OLIOLI Holding ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 15. juli 2020
Direktion:

Nicolai Suwinai Nielsen

Bestyrelse:

Frederik Darger Johansen

Nicolai Suwinai
Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i OLIOLI Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for OLIOLI Holding ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af virksomheden 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 vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores 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 virksomhedens 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 virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores 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.

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 vores 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 virksomhedens 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 virksomhedens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.
- tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteplysningerne, 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 bl.a. 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.

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

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

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

Baseret på det udførte arbejde er det vores 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 15. juli 2020

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 57 81 98

Klaus Rytz
statsaut. revisor
mne33205

OLIOLI Holding ApS
Årsrapport 2019
CVR-nr. 39 54 73 41

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger

OLIOLI Holding ApS
Ny Østergade 12, 5.
1101 København K

CVR-nr:	39 54 73 41
Stiftet:	4. maj 2018
Hjemstedskommune:	København
Regnskabsåret:	1. januar – 31. december

Bestyrelse

Frederik Darger Johansen
Nicolai Suwinai Nielsen

Direktion

Nicolai Suwinai Nielsen

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dampfærgevej 28
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Formålet med OLIOLI Holding ApS er at afvikle administrative omkostninger, samt planlægning, udlicitering af arbejdskraft og udbetalinger af lønninger for dattervirksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2019 udviser et resultat på -744.317 kr., sammenlignet med 3.859 kr. i 2018. Virksomhedens balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på 1.259.542 kr., sammenlignet med 703.859 kr. pr. 31. december 2018.

I 2020 forventer vi at investere i en digitalisering af de nuværende arbejdsprocesser, samt udvikle en større kundeplatform, der vil fungere som en forbedret salgskanal. Dette sker blandt andet i form af et dynamisk rapporteringsmiljø, der skal bidrage med en dybere detaljegrad i den nuværende rapportering, og skal understøtte den fremtidige beslutningstagen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Covid-19 har ikke berørt OliOli Gruppen signifikant, idet forretningsmodellen nemt har kunne omstille sig til situationen og holde salgsniveauet gennem take away.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

kr.	Note	2019	04.05.2018- 31.12.2018
Bruttofortjeneste/-tab		571.059	-11.200
Personaleomkostninger	2	-1.187.947	0
Resultat af primær drift		-616.888	-11.200
Finansielle indtægter	3	0	16.572
Finansielle omkostninger		-127.429	-235
Resultat før skat		-744.317	5.137
Skat af årets resultat	4	0	-1.278
Årets resultat		-744.317	3.859
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-744.317	3.859
		-744.317	3.859

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

kr.	Note	2019	2018
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>21.292</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver	5		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>1.250.000</u>	<u>200.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.271.292</u>	<u>200.000</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		18.375	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.178.960	2.978.472
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>0</u>	<u>8.234</u>
		<u>6.197.335</u>	<u>2.986.706</u>
Likvide beholdninger		<u>12.258</u>	<u>79.765</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>6.209.593</u>	<u>3.066.471</u>
AKTIVER I ALT		<u>7.480.885</u>	<u>3.266.471</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

kr.	Note	2019	2018
PASSIVER			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		71.428	58.140
Overført resultat		1.188.114	645.719
Egenkapital i alt		1.259.542	703.859
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
	6		
Andre kreditinstitutter		2.336.430	1.000.000
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve		2.350.000	1.550.000
		4.686.430	2.550.000
Kortfristede gældsforpligtelser			
Andre kreditinstitutter, kortfristet gæld		50.272	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.145	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	9.512
Anden gæld		1.480.496	3.100
		1.534.913	12.612
Gældsforpligtelser i alt		6.221.343	2.562.612
PASSIVER I ALT		7.480.885	3.266.471
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	58.140	645.719	703.859
Kontant kapitalforhøjelse	13.288	1.286.712	1.300.000
Overført via resultatdisponering	0	-744.317	-744.317
Egenkapital 31. december 2019	71.428	1.188.114	1.259.542

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OLIOLI Holding ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentlige fejl

Det er i indeværende regnskabsår konstateret, at der i årsrapporten for 2018 fejlagtigt var indregnet et udskudt skatteaktiv på tkr. 383 og tilsvarende skyldigt sambeskatningsbidrag vedrørende sambeskatningskredsens samlede skattemæssige underskud til fremførsel. Fejlen er korrigeret og sammenligningstal er korrigeret i overensstemmelse hermed.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer, indregnes i nettoomsætningen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt, og betaling forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter distributionsomkostninger og omkostninger i forbindelse med salg, salgskampagner, administration, kontorlokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, herunder feriepenge, pension og andre sociale omkostninger. I personaleomkostninger er fratrukket godtgørelse fra offentlige myndigheder.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele i, der måles til kostpris, indtægtsføres i modervirksomhedens resultatopgørelse i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat af årets resultat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra overtagelsesdatoen, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet, frem til overdragelsesdatoen, hvor de udgår af konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 – herunder som følge af ændring i skattesats – 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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter endt brugstid. Afskrivningsgrundlaget fordeles lineært over den forventede brugstid, der er skønnet, som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af forbundne aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris eller kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen inkl. forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på baggrund af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudt skat måles på grundlag af 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 henholdsvis egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris ved anvendelse af den effektive rentes metode, så forskellen mellem kostprisen og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden sammen med renteomkostninger.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

kr.	2019	04.05.2018- 31.12.2018
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	869.432	0
Andre omkostninger til social sikring	70.875	0
Andre personaleomkostninger	247.640	0
	<u>1.187.947</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>4</u>	<u>0</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>16.572</u>
	<u>0</u>	<u>16.572</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>0</u>	<u>1.278</u>
	<u>0</u>	<u>1.278</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

5 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. januar 2019	200.000
Tilgang i årets løb	1.050.000
Kostpris 31. december 2019	1.250.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	1.250.000

Navn/retsform	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Dattervirksomheder:			kr.	kr.
N/F OliOli ApS	København	100%	126.729	-133.882
N/F OliOli 5 ApS	København	100%	-538.392	-588.392
			-411.663	-722.274

6 Langfristede gældsforpligtelser

kr.			Afdrag første år	langfristet andel	Restgæld efter 5 år
	2019	2018			
Andre kreditinstitutter	2.400.000	1.000.000	50.272	2.149.614	200.114
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve	2.350.000	1.550.000	0	2.350.000	0
	<u>4.750.000</u>	<u>2.550.000</u>	<u>50.272</u>	<u>4.499.614</u>	<u>200.114</u>

Der er i regnskabsåret 2019 udstedt konvertible og udbyttegivende gældsbreve på i alt kr. 2.000.000. Långiver berettiget, men ikke forpligtet, til at konvertere sin del af Lånet, inklusive renter, til anparter i Selskabet. Selskabet forventer, at lånegiver senest på forfaldsdagen konvertere deres respektive andel af det konvertible lån til anparter i Selskabet.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskaber er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har stillet virksomhedspant overfor Vækstfonden på kr. 2.400.000