

**Upbeat ApS
Kærgade 125 B
8940 Randers SV**

CVR-nr.: 35 86 94 17

**ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2021**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30. maj 2022



Niels Ole Jørgensen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
----------------------	---

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger.....	4
--------------------------	---

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

Anvendt regnskabspraksis.....	6
-------------------------------	---

Resultatopgørelse.....	10
------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter.....	13
------------	----

Egenkapitalopgørelse	17
----------------------------	----

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2021 for Upbeat ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers SV, den 2. maj 2022



Direktion
Niels Ole Jørgensen

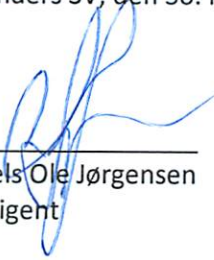
Revision af årsregnskab

Selskabets ledelse erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har dermed mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Dirigents noteringer

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

Randers SV, den 30. maj 2022



Niels Ole Jørgensen
Dirigent

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Upbeat ApS
Kærgade 125 B
8940 Randers SV

Telefon: 21 25 93 04
E-mail: oj@upbeat.dk

CVR-nr.: 35 86 94 17
Stiftet: 5. juni 2014
Kommune: 730 - Randers
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Niels Ole Jørgensen

Ejerforhold

NOJ Holding ApS, Kærgade 125b, 8940 Randers SV

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
30.maj 2022 kl. 19:00
på selskabets adresse.

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er handel med the, kaffe- og automater, samt hermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Årsrapporten er påvirket af problemerne efter nedlukningen grundet Covid-19.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

I relation til selskabets fremtidige likviditet, er det ledelsens forventning, at denne under normale omstændigheder vil være tilstrækkelig for gennemførelse af driften i det kommende år.

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Ledelsen forventer at anvende regnskabsårene 2022 og 2023 til implementering af nye og bestående aktiviteter.

Særlige forretningsmæssige og finansielle risici

Ledelsen vurderer, at der ikke er særlige forretningsmæssige eller finansielle risici, der ligger ud over, hvad der må anses for at være almindelige for branchen.

Årets resultat sammenholdt med tidligere udmeldte forventninger

Selskabet har i regnskabsåret udviklet sig som forventet.

Fravalg af revision

Direktionen erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Direktionen indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Fravalg af revision

Årsrapporten er ikke revideret. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Upbeat ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet NOJ Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatte i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	35 %

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/andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Egenkapital

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger, til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til kapitalværdi.

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 ácontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

	2021	2020
BRUTTOFORTJENESTE	488.274	509.566
6 Personaleomkostninger.....	346.747-	570.999-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	43.404-	43.404-
DRIFTSRESULTAT	98.123	104.837-
Andre finansielle omkostninger.....	16.208-	10.412-
RESULTAT FØR SKAT	81.915	115.249-
7 Skat af årets resultat.....	20.942-	21.643
ÅRETS RESULTAT	60.973	93.606-
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	60.973	93.606-
DISPONERET I ALT	60.973	93.606-

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021
AKTIVER

	2021	2020
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	119.282	162.685
Materielle anlægsaktiver	119.282	162.685
ANLÆGSAKTIVER	119.282	162.685
 8 Råvarer og hjælpematerialer	 60.125	 44.221
Varebeholdninger	60.125	44.221
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	 47.438	 74.592
Andre tilgodehavender	114.138	38.893
Udskudt skatteaktiv	0	20.753
Periodeafgrænsningsposter	0	3.742
Tilgodehavender	161.576	137.980
 Likvide beholdninger	 36.956	 210.965
 OMSÆTNINGSAKTIVER	 258.657	 393.166
 AKTIVER	 377.939	 555.851

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021
PASSIVER

	2021	2020
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat.....	163.248	102.275
9 EGENKAPITAL	213.248	152.275
 10 Hensættelse til udskudt skat	 10.078	 12.946
HENSATTE FORPLIGTELSE	10.078	12.946
 Anden gæld.....	 40.757	 40.757
Langfristede gældsforpligtelser	40.757	40.757
 11 Leverandører af varer og tjenesteydelser	 32.906	 46.728
Selskabsskat	3.315	62.382
12 Anden gæld.....	61.484	159.537
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	16.151	81.226
Kortfristede gældsforpligtelser	113.856	349.873
 GÆLDSFORPLIGTELSE	154.613	390.630
 PASSIVER	377.939	555.851
 13 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

2021

2020

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

2 Usædvanlige forhold

Den hastige spredning af Covid-19 i Danmark, og resten af verden i 2020, har nødvendiggjort en række restriktioner fra de danske myndigheder, der potentielt kan få store samfundsøkonomiske konsekvenser.

Selskabet drift er for nuværende berørt af de gennemførte restriktioner i et sådant omfang, at det har påvirket indtjening og likviditetsfremskaffelse væsentligt.

Myndighederne har dog allerede planlagt flere økonomiske støttetiltag, og det må forventes at myndighederne gennemfører yderligere støttetiltag i tilfælde af et længerevarende udbrud, som vil afbøde konsekvenserne af restriktionerne.

Selskabet har benyttet sig af flere af de økonomiske støttetiltag, som delvist dækker virksomhedens omsætningstab, delvist virksomhedens faste omkostninger og delvist løn for hjemsendte medarbejdere.

Det er på nuværende tidspunkt ikke muligt at vurdere, hvornår situationen bliver normal igen, hvorfor det ikke kan forudsiges hvordan den endelige påvirkning på økonomien i selskabet bliver. På nuværende tidspunkt er der en formodning om, at situationen udløber inden for en overskuelig fremtid, hvilket vurderes at være til selskabets fordel

De modtagne kompensationsbeløb er oplyst i noten for særlige poster.

3 Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

4 Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er handel med the, kaffe- og automater, samt hermed beslægtet virksomhed.

5 Særlige poster

Selskabet har i indkomståret særlige poster vedr. hjælpepakker for Kr. 155.065 som er indregnet under nettoomsætninger.

6 Personaleomkostninger

Antal personer beskæftiget	2	2
Lønninger	342.464	557.512
Andre omkostninger til social sikring	4.283	13.487
Personaleomkostninger i alt.....	346.747	570.999

NOTER

	2021	2020
7 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	3.057	20.753-
Regulering af udskudt skat	2.868-	890-
Nedskrivning skatteaktiv	20.753	0
Skat af årets resultat i alt.....	20.942	21.643-
8 Råvarer og hjælpematerialer		
Varelager importeret Te	24.577	17.905
Varelager øvrige.....	35.548	26.316
Råvarer og hjælpematerialer i alt.....	60.125	44.221

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
9 Egenkapital			
Virksomhedskapital	50.000	0	50.000
Overført resultat.....	102.275	60.973	163.248
	<u>152.275</u>	<u>60.973</u>	<u>213.248</u>

Aktiekapitalen er fordelt således:

Selskabskapitalen består af 50.000 anparter á 1. Ingen anparter er tillagt særlig rettigheder.	50.000
	<u>50.000</u>

	Regnskabsmæssig værdi	Skattemæssig værdi	Midlertidig forskel
10 Udskudt skat			
Materielle anlægsaktiver	119.282	70.760	48.522
Omsætningsaktiver	258.657	258.657	0
Skattemæssige underskud	0	94.333	94.333-
Langfristede gældsforpligtelser	40.757-	40.757-	0
Kortfristede gældsforpligtelser	113.856-	113.856-	0
	<u>223.326</u>	<u>269.137</u>	<u>45.811-</u>
Hensættelse til udskudt skat			<u>10.078</u>

	2021	2020
11 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Leverandører af varer	11.338	22.193
Revisorhonorar	21.508	18.500
Øvrig driftsgæld	60	6.035
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt.....	<u>32.906</u>	<u>46.728</u>

NOTER

	2021	2020
12 Anden gæld		
Moms og afgifter	51.279	144.954
Skyldig ATP	663	744
Skyldigt AM-bidrag	845	176
Skattekontoen	909	0
Afsat skyldig feriepengeforpligtelse	7.788	13.663
Anden gæld i alt	61.484	159.537

13 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualposter Kr. 10.078 jfr. note 10.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i NOJ Holding ApS koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2021, 7.765 kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2021	2020
Virksomhedskapital primo.....	50.000	50.000
Virksomhedskapital ultimo.....	50.000	50.000
Overført resultat, primo	102.275	195.881
Årets resultat	60.973	93.606-
Overført resultat ultimo	163.248	102.275
EGENKAPITAL	213.248	152.275