

NO 1 ApS

Himmelev Bygade 53, 4000 Roskilde

CVR-nr. 33 26 72 90

Årsrapport

2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juli 2024.

Emil Peetz Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for NO 1 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 30. juli 2024

Direktion

Emil Peetz Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i NO 1 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for NO 1 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Glostrup, den 30. juli 2024

PKF Munkebo Eriksen Funch

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

H. Munkebo Christiansen
Statsautoriseret revisor
mne3644

Selskabsoplysninger

Selskabet

NO 1 ApS
Himmelev Bygade 53
4000 Roskilde

CVR-nr.: 33 26 72 90
Stiftet: 16. november 2010
Hjemsted: Roskilde Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
13. regnskabsår

Direktion

Emil Peetz Hansen

Revisor

PKF Munkebo Eriksen Funch, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Hovedvejen 56
2600 Glostrup

Modervirksomhed

Ølvig Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er engros- og detailhandel, konsulentvirksomhed samt anden hermed beslægtet aktivitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 30.263 mod 342.497 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NO 1 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive 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.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

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.

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 poster direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en kostpris på under 32.000 kr. pr. enhed 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.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter NO 1 ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealiseringsværdi.

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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2023	2022
Bruttofortjeneste	2.462.160	1.350.027
1 Personaleomkostninger	-2.218.520	-862.803
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-99.853	-25.866
Resultat før finansielle poster	143.787	461.358
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	17.200	25.772
Andre finansielle indtægter	65	39
Øvrige finansielle omkostninger	-99.151	-41.792
Resultat før skat	61.901	445.377
2 Skat af årets resultat	-31.638	-102.880
Årets resultat	30.263	342.497
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	30.263	342.497
Disponeret i alt	30.263	342.497

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
4	Indretning lejede lokaler	482.141	431.863
	Materielle anlægsaktiver i alt	482.141	431.863
5	Deposita	51.476	51.476
	Finansielle anlægsaktiver i alt	51.476	51.476
	Anlægsaktiver i alt	533.617	483.339
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	1.780.000	1.551.008
	Varebeholdninger i alt	1.780.000	1.551.008
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	15.103	96.421
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	800.099	181.950
	Andre tilgodehavender	0	127.033
	Tilgodehavender i alt	815.202	405.404
	Likvide beholdninger	50.291	453.279
	Omsætningsaktiver i alt	2.645.493	2.409.691
	Aktiver i alt	3.179.110	2.893.030

Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	542.798	512.535
Egenkapital i alt	622.798	592.535
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	18.016	9.786
Hensatte forpligtelser i alt	18.016	9.786
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	417.987	1.777.457
Gæld til tilknyttede virksomheder	108.772	169.764
Anden gæld	2.011.537	343.488
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.538.296	2.290.709
Gældsforpligtelser i alt	2.538.296	2.290.709
Passiver i alt	3.179.110	2.893.030

6 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	80.000	170.038	250.038
Årets overførte overskud eller underskud	0	342.497	342.497
Egenkapital 1. januar 2023	80.000	512.535	592.535
Årets overførte overskud eller underskud	0	30.263	30.263
	80.000	542.798	622.798

Noter

	2023	2022
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.195.376	854.171
Andre omkostninger til social sikring	23.144	8.632
	2.218.520	862.803
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5	2
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	23.408	87.164
Årets regulering af udskudt skat	8.230	15.716
	31.638	102.880
3. Immaterielle anlægsaktiver		
		Goodwill
Kostpris 1. januar 2023		22.000
Kostpris 31. december 2023		22.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023		22.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2023		22.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023		0

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2023	35.329	445.952
Tilgang	0	150.131
Kostpris 31. december 2023	35.329	596.083
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	35.329	14.089
Årets afskrivninger	0	99.853
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	35.329	113.942
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	0	482.141
	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>

5. Deposita

Kostpris 1. januar 2023	51.476	25.976
Tilgang i årets løb	0	25.500
Kostpris 31. december 2023	51.476	51.476
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	51.476	51.476

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakter med en opsigelsesperiode på henholdsvis 6, 3 og 3 måneder, svarende til 46 t.kr., 27 t.kr. og 45 t.kr.

Selskabet har indgået leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 66 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 6 måneder og en restleasingydelse på 33 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Ølvig Holding ApS, CVR-nr. 39 82 26 79, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Noter

6. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for Skattestyrelsen fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Emil Peetz Hansen

Direktionsmedlem

Serienummer: c2f18686-48ff-4684-a05b-e275c7b6812e

IP: 109.58.xxx.xxx

2024-07-30 11:23:56 UTC



Hans Munkebo Christiansen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 751a2589-5eb8-4e3c-8e03-160e67e1db2a

IP: 87.54.xxx.xxx

2024-07-30 11:39:24 UTC



Emil Peetz Hansen

Dirigent

Serienummer: c2f18686-48ff-4684-a05b-e275c7b6812e

IP: 109.58.xxx.xxx

2024-07-30 11:53:04 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **<https://penneo.com/validator>**