

UNIEAST TRADE ApS

Gyvelvej 34

8400 Ebeltoft

CVR-nr. 26120837

Årsrapport for 2022

21. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 06-06-2023

Finn Carl Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

UNIEAST TRADE ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022 for UNIEAST TRADE 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. 31-12-2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 06-06-2023

Direktion

Finn Carl Rasmussen
Adm. direktør

UNIEAST TRADE ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	UNIEAST TRADE ApS Gyvelvej 34 8400 Ebeltoft
CVR-nr.	26120837
Regnskabsår	01-01-2022 - 31-12-2022
Direktion	Finn Carl Rasmussen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive handel, industri og holdingvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022 udviser et resultat på kr. -64.306, og selskabets balance pr. 31-12-2022 udviser en balancesum på kr. 1.662.269, og en egenkapital på kr. 140.883.

Selskabet har i regnskabsåret afhændet sine aktiviteter, og er blevet reetableret efter at en administrativ fejl medførte en tvangsopløsning.

Forventninger til fremtiden

Selskabets dattervirksomhed har lavet tilbagetrædelseserklæring for sit tilgodehavende, hvorved det finansielt vil understøtte virksomhedens fremtidige drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for UNIEAST TRADE ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 regnskabspost nedenfor.

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. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra levering af serviceydelser indregnes lineært i nettoomsætningen i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0 år	100%

Anvendt regnskabspraksis

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomhed og kapitalinteressens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målegrundlag.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

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.

Andre tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste		165.145	10.845
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-185.000
Driftsresultat		165.145	-174.155
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-139.451	152.304
Andre finansielle indtægter	2	2.576	0
Finansielle omkostninger		-62.097	-14.214
Resultat før skat		-33.827	-36.065
Skat af årets resultat		-30.479	77.582
Årets resultat		-64.306	41.517
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-139.451	152.304
Overført resultat		75.145	-110.787
Resultatdisponering		-64.306	41.517

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Goodwill	3	0	150.000
Immaterielle anlægsaktiver		0	150.000
Grunde og bygninger		700.000	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		10.000	158.333
Materielle anlægsaktiver	4	710.000	158.333
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5, 6	708.227	847.678
Deposita		0	52.500
Finansielle anlægsaktiver		708.227	900.178
Anlægsaktiver		1.418.227	1.208.511
Tilgodehavende selskabsskat		0	125.401
Andre tilgodehavender		0	41.775
Tilgodehavender		0	167.176
Likvide beholdninger		244.042	433.004
Omsætningsaktiver		244.042	600.180
Aktiver		1.662.269	1.808.691

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.100	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		628.227	767.678
Overført resultat		-612.444	-3.470.489
Egenkapital		140.883	-2.577.811
Gæld til kreditinstitutter		159.901	347.401
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		538.591	3.488.663
Deposita		0	52.500
Langfristede gældsforpligtelser		698.492	3.888.564
Leverandører af varer og tjenesteydelser		87.834	7.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		735.060	490.438
Selskabsskat		0	0
Kortfristede gældsforpligtelser		822.894	497.938
Gældsforpligtelser		1.521.386	4.386.502
Passiver		1.662.269	1.808.691
Usikkerhed om going concern	7		
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		
Særlige poster	10		

Noter

	2022	2021
1. Personalemkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede	0	0
2. Andre finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	2.576	0
	2.576	0
3. Goodwill		
Kostpris primo	900.000	900.000
Afgang i årets løb	-900.000	0
Kostpris ultimo	0	900.000
Af- og nedskrivninger primo	-750.000	-660.000
Årets afskrivninger		-90.000
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	750.000	0
Af- og nedskrivninger ultimo	0	-750.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	150.000
4. Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo		950.000
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	700.000	10.000
Afgang i årets løb		-950.000
Kostpris ultimo	700.000	10.000
Af- og nedskrivninger primo		-696.667
Årets afskrivninger		-95.000
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		791.667
Af- og nedskrivninger ultimo		0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	700.000	10.000

Noter

	2022	2021
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	80.000	80.000
Kostpris ultimo	80.000	80.000
Opskrivninger primo	767.678	615.375
Årets resultat	-139.451	152.303
Opskrivninger ultimo	628.227	767.678
Regnskabsmæssig værdi ultimo	708.227	847.678

6. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Restaurant Huset ApS	Ebeltoft	100,00	708.227	-139.451
			708.227	-139.451

7. Usikkerhed om going concern

Selskabets dattervirksomhed har lavet tilbagetrædelseserklæring for sit tilgodehavende og budgetterede udgifter i indværende regnskabsår, hvorved det finansielt vil understøtte virksomhedens fremtidige drift.

Ledelsen er derfor af den overbevisning, at det er rimeligt at aflægge regnskabet under forudsætning af fortsat drift.

8. Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kideskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningkredsen, og for selskabsskatten af koncernens smabeskattede indkomst. Selskabet har ikke påtaget sig andre kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

10. Særlige poster

Selskabet har i regnskabsåret solgt selskabets restaurationslejekontrakt, som hidtil har været udlejet til datterselskabet Restaurant Huset ApS. Salget har resulteret i en gevinst, og da transaktionen ikke antages at være en tilbagevendende post oplyses det særskilt i noten for særlige poster.

Tab/gevinst anlægsaktiver	-256.894	0
Saldo ultimo	-256.894	0