

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

UNIKUM APS

CVR-nr. 27 52 80 31

Østre Alle 77 H

3250 Gilleleje

CVR-nr. 27 52 80 31

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den / 2016

Dirigents navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	11-12
Noter	13-15

Selskab

Unikum ApS
Østre Alle 77 H
3250 Gilleleje

CVR-nummer 27 52 80 31

10. regnskabsår

Hjemsted: Gilleleje

Direktion

Mads Elk

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Ulrik Christensen, statsautoriseret revisor

Hovedaktiviteter

Unikum ApS' hovedaktivitet har været at sælge konsulentytelser, indefor ledelses - og medarbejder udvikling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i året et resultat på kr. 87.596 og en væsentlig stigning i omsætningen og har således indfriet de forventninger der var stillet til året.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2015.

Den forventede udvikling

Det forventes på baggrund af udarbejdet budget og indgåede aftaler at 2016 vil være overskudgivende, ligesom egenkapitalen vil blive reetableret gennem fremtidig drift.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Unikum ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Det er i året vedtaget, at årsrapporten ikke skal revideres fremadrettet. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 2. maj 2016

I direktionen

Mads Elk

Til kapitalejeren i Unikum ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Unikum ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning eller øvrig regulering**Supplerende oplysninger om andre forhold**

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk.1, ydet et lån til selskabets kapitalejere, ligesom kildeskatteloven ikke har været overholdt vedrørende manglende indeholdelse af a-skat herpå, hvorfor ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Forholdet er udbedret i året.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Søborg, den 2. maj 2016

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)

Ulrik Christensen
statsautoriseret revisor

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne 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 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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

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

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valuta-positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning" samt "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes produktionskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning reduceret med forudbetalinger, og med tillæg af igangværende arbejder målt til salgsværdi. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salgs-, lokale-, administrations- og udviklingsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 23,5% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskat vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivninger påbegyndes når aktiverne er klar til ibrugtagning. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede brugstid:

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

Småanskaffelser under kr. 12.800 er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste/tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under bruttofortjeneste.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

PASSIVER

Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gæld til kreditinstitutter i øvrigt

Gæld til kreditinstitutter indregnes til låneprovenuet på optagelsestidspunktet. Efterfølgende opgøres gæld til kreditinstitutter til amortiseret kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles herved over lånets løbetid ved omregning til den effektive rente på optagelsestidspunktet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indtægter vedrørende de efterfølgende år.

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
BRUTTOFORTJENESTE	1.136.978	1.123.717
1 Personaleomkostninger	<u>-1.006.622</u>	<u>-934.363</u>
INDTJENINGSBIDRAG	130.356	189.354
4 Af- og nedskrivninger på anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	130.356	189.354
Andre finansielle indtægter	3.082	12.171
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-12.127</u>	<u>-10.779</u>
RESULTAT FØR SKAT	121.311	190.746
2 Skat af årets resultat	<u>-33.715</u>	<u>23.078</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>87.596</u></u>	<u><u>213.824</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Overført resultat	87.596	213.824
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>87.596</u></u>	<u><u>213.824</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>0</u>	<u>0</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	145.248	65.000
5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3.396	0
2 Udskudte skatteaktiver	<u>0</u>	<u>23.078</u>
TILGODEHAVENDER	<u>148.644</u>	<u>88.078</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>17.770</u>	<u>359.695</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>166.414</u>	<u>447.773</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>166.414</u></u>	<u><u>447.773</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
6 Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-177.001	-264.597
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
6 EGENKAPITAL	<u>-52.001</u>	<u>-139.597</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.500	18.750
2 Selskabsskat	10.638	0
Anden gæld	182.278	398.620
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>170.000</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>218.416</u>	<u>587.370</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>218.416</u>	<u>587.370</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>166.414</u></u>	<u><u>447.773</u></u>

1	Personaleomkostninger	2015	2014
	Gager og lønninger	997.920	915.722
	Pensioner	3.240	3.510
	Personaleomkostninger i øvrigt	5.462	15.131
	I ALT	1.006.622	934.363

2	Selskabsskat og udskudt skat			2014
	Selskabsskat	Udskudt skat	Ifølge resultatopgørelse	2014
	Skyldig pr. 1/1 2015	0	-23.078	
	Skat af årets resultat	10.638	23.078	-23.078
	SKYLDIG PR. 31/12 2015	10.638	0	
	SKAT AF ÅRETS RESULTAT		33.715	-23.078

3	Anlægs- og afskrivningsoversigt, immaterielle anlægsaktiver			31/12 2013
	Goodwill	I alt		
	Kostpris pr. 1/1 2015	500.000	500.000	500.000
	Årets tilgang	0	0	0
	Årets afgang	0	0	0
	KOSTPRIS PR. 31/12 2015	500.000	500.000	500.000
	Afskrivninger pr. 1/1 2015	500.000	500.000	500.000
	Årets afskrivninger	0	0	0
	Årets nedskrivninger	0	0	0
	Af- og nedskrivn., afgang i året	0	0	0
	AF- OG NEDSKR. PR. 31/12 2015	500.000	500.000	500.000
	REGN. VÆRDI PR. 31/12 2015	0	0	0

4 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I ALT	31/12 2014
Kostpris pr. 1/1 2015	19.586	19.586	19.586
Årets tilgang	0	0	0
Årets afgang	0	0	0
KOSTPRIS PR. 31/12 2015	19.586	19.586	19.586
Afskrivninger pr. 1/1 2015	19.586	19.586	19.586
Årets afskrivninger	0	0	0
Af- og nedskrivn., afgang i året	0	0	0
AF- OG NEDSKR. PR. 31/12 2015	19.586	19.586	19.586
REGN. VÆRDI PR. 31/12 2015	0	0	0
Salgspris, afgang	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi, afgang	0	0	0
FORTJENESTE/TAB VED SALG	0	0	0

5	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
	Tilgodehavende hos medlemmer af direktionen	<u>3.396</u>	<u>0</u>
	I ALT	<u><u>3.396</u></u>	<u><u>0</u></u>

For tilgodehavender hos ledelsen er der anvendt en rentesats på 10,2 % p.a.

6	Egenkapital	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
	Virksomhedskapital pr. 31/12 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	Overført resultat pr. 1/1 2015	-264.597	-478.421
	Overført af årets resultat	<u>87.596</u>	<u>213.824</u>
	Overført resultat pr. 31/12 2015	<u>-177.001</u>	<u>-264.597</u>
	Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 1/1 2015	0	0
	Udbetalt udbytte i regnskabsåret	0	0
	Forslag til udbytte for regnskabsåret 2015	<u>0</u>	<u>0</u>
	Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 31/12 2015	<u>0</u>	<u>0</u>
	Egenkapital pr. 31/12 2015	<u><u>-52.001</u></u>	<u><u>-139.597</u></u>

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.”

Mads Elk Larsen (CPR valideret)

direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-198689624363

IP: 188.178.125.65

07-05-2016 kl. 10:23:25 UTC

NEM ID 

Ulrik Christensen (CVR valideret)

statsautoriseret revisor

På vegne af: Inforevision Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Serienummer: CVR:19263096-RID:1271328765151

IP: 85.235.247.2

09-05-2016 kl. 11:20:44 UTC

NEM ID 

Mads Elk Larsen (CPR valideret)

dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-198689624363

IP: 188.178.125.65

13-05-2016 kl. 09:10:51 UTC

NEM ID 

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 tidsstemplet 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/validate>