

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

UNIKUM APS

Østre Alle 77 H

3250 Gilleleje

CVR-nr. 27 52 80 31

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den / 2017

Dirigents navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	9
Balance pr. 31. december 2016	10-11
Egenkapitalopgørelse pr. 31. december 2016	12
Noter	13-16

Selskab

Unikum ApS
Østre Alle 77 H
3250 Gilleleje

CVR-nummer 27 52 80 31

11. regnskabsår

Hjemsted: Gilleleje

Direktion

Mads Elk

Revision

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

Ulrik Christensen, statsautoriseret revisor

Væsentlige aktiviteter

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

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i året et resultat på kr. 10.770 og har således ikke fuldt ud 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 2016.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 15. juni 2017

I direktionen

Mads Elk

Til den daglige ledelse i Unikum ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Unikum ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Søborg, den 15. juni 2017

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 valutapositioner 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 22% 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. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstid og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Småaktiver med en levetid under et år 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 gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger og andre omkostninger direkte foranlediget af lånefremskaffelsen. I de efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
BRUTTOFORTJENESTE	778.375	1.136.978
2 Personalemkostninger	<u>-748.658</u>	<u>-1.006.622</u>
INDTJENINGSBIDRAG	29.717	130.356
5 Af- og nedskrivninger på anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	29.717	130.356
Andre finansielle indtægter	0	3.082
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-11.639</u>	<u>-12.127</u>
RESULTAT FØR SKAT	18.078	121.311
3 Skat af årets resultat	<u>-7.308</u>	<u>-33.715</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>10.770</u></u>	<u><u>87.596</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Overført resultat	10.770	87.596
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>10.770</u></u>	<u><u>87.596</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
5 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	0	145.248
6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	15.536	3.396
3 Udskudte skatteaktiver	0	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>5.700</u>	<u>0</u>
TILGODEHAVENDER	<u>21.236</u>	<u>148.644</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>109.399</u>	<u>17.770</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>130.635</u>	<u>166.414</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>130.635</u></u>	<u><u>166.414</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>-166.232</u>	<u>-177.002</u>
EGENKAPITAL	<u>-41.232</u>	<u>-52.002</u>
3 Hensættelse til udskudt skat	<u>5.500</u>	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>5.500</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.500	25.500
3 Selskabsskat	12.446	10.638
Anden gæld	128.421	182.278
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>0</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>166.367</u>	<u>218.416</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>166.367</u>	<u>218.416</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>130.635</u></u>	<u><u>166.414</u></u>

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2015	125.000	-264.598	0	-139.598
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>87.596</u>	<u>0</u>	<u>87.596</u>
Egenkapital pr. 1/1 2016	125.000	-177.002	0	-52.002
Udloddet udbytte	<u>0</u>	<u>10.770</u>	<u>0</u>	<u>10.770</u>
Egenkapital pr. 31/12 2016	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>-166.232</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>-41.232</u></u>

1 Usikkerhed vedrørende fortsat drift

Selskabet har tabt kapitalen og selskabets fortsatte drift er betinget af, at driften bliver overskudsgivende. Der forventes et positivt resultat for 2017 og reetablering af kapitalen vil ske gennem fremtidig indtjening, men som følge af usikkerhed herved knytter der sig en usikkerhed til selskabets fortsatte drift.

<u>2 Personalemkostninger</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Gager og lønninger	693.959	997.920
Pensioner	48.359	3.240
Personalemkostninger i øvrigt	<u>6.340</u>	<u>5.462</u>
I ALT	<u><u>748.658</u></u>	<u><u>1.006.622</u></u>

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede har i regnskabsåret udgjort 1 mod 1 i sidste regnskabsår.

3 Selskabsskat og udskudt skat

	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelse</u>	<u>2015</u>
Skyldig pr. 1/1 2016	10.638	0		
Skat af årets resultat	<u>1.808</u>	<u>5.500</u>	<u>7.308</u>	<u>33.715</u>
SKYLDIG PR. 31/12 2016	<u><u>12.446</u></u>	<u><u>5.500</u></u>		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u><u>7.308</u></u>	<u><u>33.715</u></u>

4 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>	<u>I alt</u>	<u>31/12 2015</u>
Kostpris pr. 1/1 2016	500.000	500.000	500.000
Årets tilgang	0	0	0
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
KOSTPRIS PR. 31/12 2016	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Afskrivninger pr. 1/1 2016	500.000	500.000	500.000
Årets afskrivninger	0	0	0
Årets nedskrivninger	0	0	0
Af- og nedskrivn., afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
AF- OG NEDSKR. PR. 31/12 2016	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
REGN. VÆRDI PR. 31/12 2016	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

5 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I ALT	31/12 2015
Kostpris pr. 1/1 2016	19.586	19.586	19.586
Årets tilgang	0	0	0
Årets afgang	-19.586	-19.586	0
KOSTPRIS PR. 31/12 2016	0	0	19.586
Afskrivninger pr. 1/1 2016	19.586	19.586	19.586
Årets afskrivninger	0	0	0
Af- og nedskrivn., afgang i året	-19.586	-19.586	0
AF- OG NEDSKR. PR. 31/12 2016	0	0	19.586
REGN. VÆRDI PR. 31/12 2016	0	0	0
Salgspris, afgang	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi, afgang	0	0	0
FORTJENESTE/TAB VED SALG	0	0	0

6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	31/12 2016	31/12 2015
Tilgodehavende hos medlemmer af direktionen	15.536	3.396
I ALT	15.536	3.396

For tilgodehavender hos ledelsen er der anvendt en rentesats på 10,05 % p.a.

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

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-198689624363

IP: 195.97.171.2

2017-06-19 07:46:09Z

NEM ID 

Ulrik Christensen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: inforevision

Serienummer: CVR:19263096-RID:1271328765151

IP: 85.235.247.2

2017-06-19 09:11:35Z

NEM ID 

Mads Elk Larsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-198689624363

IP: 195.97.171.2

2017-06-19 09:19:16Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: SLM20-ETXED-640IE-YKE5C-5TA6O-7FNP0

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>