

## **Unikum Culture ApS**

Ørbækgårds Alle 220  
2970 Hørsholm  
CVR-nr. 27 52 80 31

Årsrapport for 2020  
(15. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den 21. juni 2021

Mads Elk  
dirigent

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:** Unikum Culture ApS  
Ørbækgårds Alle 220  
2970 Hørsholm

**CVR-nr.:** 27 52 80 31  
**Stiftet:** 27. juni 2006  
**Hjemsted:** Hørsholm  
**Regnskabsår:** 1. januar 2020 - 31. december 2020

**Direktion** Mads Elk

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2020 - 31. december 2020 for Unikum Culture ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 21. juni 2021

I direktionen:

Mads Elk

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Unikum Culture ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Unikum Culture ApS for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som de har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler), 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.

Hellerup, den 21. juni 2021

**AUGUSTA A/S**  
CVR-nr. 36 44 53 86

Nikolaj Kure Jensen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 35 405

## Ledelsesberetning

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er at sælge konsulentytelser, indefor ledelses - og medarbejder udvikling.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør kr. -58.628.

Egenkapitalen udgør kr. -142.920.

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling udover at aktiviteten kan blive påvirket af Covid-19 / Corona virussen.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Unikum Culture ApS for 1. januar 2020 - 31. december 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

### **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 og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## **RESULTATOPGØRELSE**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af direkte driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen 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 indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

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

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, omkostninger ved gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **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.

## **BALANCEN**

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skyldig skat 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 acontoskatter.

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.

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 nettorealisation sværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter 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.

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

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.



## Resultatopgørelse

	Note	2020	2019
BRUTTOFORTJENESTE .....		427.046	828.881
Personaleomkostninger.....	3	<u>-478.956</u>	<u>-656.634</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER .....		-51.910	172.247
Finansielle omkostninger .....		<u>-6.718</u>	<u>-10.621</u>
RESULTAT FØR SKAT .....		-58.628	161.626
Skat af årets resultat .....		<u>0</u>	<u>-41.294</u>
ÅRETS RESULTAT .....		<u><u>-58.628</u></u>	<u><u>120.332</u></u>
<b>OVERSKUDSDISPONERING:</b>			
Udbytte for regnskabsåret .....		0	0
Overført resultat .....		<u>-58.628</u>	<u>120.332</u>
Disponeret i alt .....		<u><u>-58.628</u></u>	<u><u>120.332</u></u>

## Balance

### AKTIVER

	Note	31/12-20	31/12-19
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER:</b>			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser .....		125.000	94.072
Andre tilgodehavender .....		46.000	0
Udskudt skatteaktiv .....		0	0
Periodeafgrænsningsposter .....		11.582	3.392
Tilgodehavender i alt .....		182.582	97.464
Likvide beholdninger .....		1.186	7.025
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....</b>		<b>183.768</b>	<b>104.489</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>183.768</b>	<b>104.489</b>

## Balance

### PASSIVER

	Note	31/12-20	31/12-19
<b>EGENKAPITAL:</b>			
Selskabskapital .....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-267.920	-209.292
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		0	0
<b>EGENKAPITAL I ALT .....</b>		<b>-142.920</b>	<b>-84.292</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER:</b>			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Gæld til kreditinstitutter .....		16.410	74.590
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....		100.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		10.158	10.050
Selskabsskat .....		0	15.996
Anden gæld .....		200.120	88.145
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>326.688</b>	<b>188.781</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>		<b>326.688</b>	<b>188.781</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>183.768</b>	<b>104.489</b>
Begivenheder efter balancedagen .....	1		
Særlige poster .....	2		
Personaleforhold .....	3		
Kontraktlige forpligtelser og eventual poster mv. ....	Ingen		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser .....	Ingen		

## Noter

### 1 Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling udover at aktiviteten kan blive påvirket af Covid-19 / Corona virusen.

### 2 Særlige poster

Selskabet har i regnskabsåret modtaget compensation fra regeringens hjælpepakker som følge af udbruddet af covid-19. Tilskuddene er indregnet i regnskabet under andre driftsindtægter og udgør 161 t.kr. for tabt omsætning. Posten vurderes at være af engangskarakter og forventes ikke gentaget i de kommende regnskabsår.

<b>3 Personaleforhold</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Lønninger .....	443.148	611.254
Pensioner .....	31.872	40.753
Andre omkostninger til social sikring .....	<u>3.936</u>	<u>4.627</u>
Personale omkostninger i alt .....	<u>478.956</u>	<u>656.634</u>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	<u>1</u>	<u>1</u>