



B a a g ø e | S c h o u

statsautoriseret revisionsaktieselskab

Unikum Culture ApS

Ørbækgårds Alle 220

2970 Hørsholm

CVR-nr. 27 52 80 31

Årsrapport for 2021

(16. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 20. juni 2022

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 2021 - 31. december 2021

Direktion Mads Elk



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2021 - 31. december 2021 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.

Hørsholm, den 20. juni 2022

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 2021 - 31. december 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets 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.

København K, den 20. juni 2022

Baagøe | Schou
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 21 14 81 48

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. -107.246.

Egenkapitalen udgør kr. -250.166.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Unikum Culture ApS for 1. januar 2021 - 31. december 2021 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 gælds metode 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 nettorealisationsværdi.

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	2021	2020
BRUTTOFORTJENESTE		237.398	427.046
Personaleomkostninger.....	2	<u>-342.105</u>	<u>-478.956</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-104.707	-51.910
Finansielle omkostninger		<u>-2.539</u>	<u>-6.718</u>
RESULTAT FØR SKAT		-107.246	-58.628
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-107.246</u></u>	<u><u>-58.628</u></u>
OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>-107.246</u>	<u>-58.628</u>
Disponeret i alt		<u><u>-107.246</u></u>	<u><u>-58.628</u></u>



Balance

AKTIVER

	Note	31/12-21	31/12-20
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		125.000	125.000
Selskabsskat.....		2.000	0
Andre tilgodehavender		0	46.000
Udskudt skatteaktiv		0	0
Periodeafgrænsningsposter		2.416	11.582
		<u>129.416</u>	<u>182.582</u>
Tilgodehavender i alt		<u>129.416</u>	<u>182.582</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>1.186</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>129.416</u>	<u>183.768</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>129.416</u></u>	<u><u>183.768</u></u>



Balance

PASSIVER

	Note	31/12-21	31/12-20
EGENKAPITAL:			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-375.166	-267.920
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u>-250.166</u>	<u>-142.920</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Gæld til kreditinstitutter		28.782	16.410
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....		100.000	100.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		33.653	10.158
Selskabsskat		0	0
Anden gæld		<u>217.147</u>	<u>200.120</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>379.582</u>	<u>326.688</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>379.582</u>	<u>326.688</u>
PASSIVER I ALT		<u>129.416</u>	<u>183.768</u>
Særlige poster	1		
Personaleforhold	2		
Kontraktlige forpligtelser og eventual poster mv.	Ingen		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen		



Noter

1 Særlige poster

Selskabet har i regnskabsåret modtaget kompensation fra regeringens hjælpepakker som følge af udbruddet af covid-19. Tilskuddet er indregnet i regnskabet under andre driftsindtægter og udgør 46 t.kr. Tilskuddet vedr. lønkompensation. Posten vurderes at være af engangskaraktter og forventes ikke gentaget i de kommende regnskabsår.

2 Personaleforhold	2021	2020
Lønninger	314.742	443.148
Pensioner	25.813	31.872
Multimediebeskatning	-3.000	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>4.550</u>	<u>3.936</u>
Personale omkostninger i alt	<u>342.105</u>	<u>478.956</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>1</u>	<u>1</u>