

UNIK DIAMANT ApS

Skebjergvej 33, 22 hal
2765 Smørum

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

27/01/2017

Anne Louise Hvidsø
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden UNIK DIAMANT ApS
Skebjergvej 33, 22 hal
2765 Smørum

CVR-nr: 30898389
Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

Bankforbindelse Arbejdernes Landsbank A/S

Revisor IGM REVISION V/IBEN GREEN MADSEN
Hovedvejen 4, 1
4000 Roskilde
DK Danmark
CVR-nr: 52886252
P-enhed: 1008543298

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 for Unik Diamant ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016.

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

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Smørum, den 06/01/2017

Direktion

Anne Louise Hvidsø

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Unik Diamant ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Unik Diamant ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 på grundlag af selskabet bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principperne 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, 06/01/2017

Iben Green Madsen
Registreret revisor
IGM REVISION V/IBEN GREEN MADSEN
CVR: 52886252

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive entreprenørvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 437.419 og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på kr. 174.748.

Selskabets ledelse anser årets resultat for utilfredsstillende.

Ledelsen forventer positive resultater for de kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet betydningsfulde hændelser, som efter ledelsens skøn væsentlig vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter 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.

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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen ved faktureringstidspunktet. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder alle lønninger og gager til personale. Desuden indeholder posten feriepenge og hensættelse, sociale omkostninger, pension og andre personaleomkostninger samt lønrefusioner.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver. Afskrivningerne er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes afskrivningsforløb, brugstid og scrapetid.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid.

Afskrivningsperioderne, som er beregnet i forhold til oprindelig kostpris og scrapetid, er fastlagt således:

	Afskrivnings- periode	Scrapværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0
Varevogne og biler	3 - 5 år	0

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter- og omkostninger.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat.

Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte på egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter Varevogne og biler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte fordringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 acontoskatte.

Hensættelse til udskudt skat beregnes med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser og som hverken påvirker resultat eller den skattepligtige indkomst.

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser og anden gæld indregnes med den nominelle restgæld.

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.310.069	3.061.968
Personaleomkostninger	1	-2.801.838	-2.844.428
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-44.003	-25.225
Resultat af ordinær primær drift		-535.772	192.315
Andre finansielle indtægter		42	2.953
Øvrige finansielle omkostninger		-19.090	-35.582
Ordinært resultat før skat		-554.820	159.686
Skat af årets resultat		117.401	-78.071
Årets resultat		-437.419	81.615
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-437.419	81.615
I alt		-437.419	81.615

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		94.102	43.453
Materielle anlægsaktiver i alt		94.102	43.453
Anlægsaktiver i alt		94.102	43.453
Fremstillede varer og handelsvarer		102.930	0
Varebeholdninger i alt		102.930	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		860.306	604.880
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		106.991	434.037
Udsudte skatteaktiver		115.985	0
Andre tilgodehavender		48.146	98.321
Periodeafgrænsningsposter		29.090	813
Tilgodehavender i alt		1.160.518	1.138.051
Likvide beholdninger		0	255.556
Omsætningsaktiver i alt		1.263.448	1.393.607
Aktiver i alt		1.357.550	1.437.060

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.	2	125.000	125.000
Overført resultat		49.748	487.167
Egenkapital i alt		174.748	612.167
Hensættelse til udskudt skat		0	1.416
Hensatte forpligtelser i alt		0	1.416
Gæld til banker		395.531	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		223.308	59.203
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		85.596	229.132
Skyldig selskabsskat		0	50.772
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		478.367	484.370
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.182.802	823.477
Gældsforpligtelser i alt		1.182.802	823.477
Passiver i alt		1.357.550	1.437.060

Egenkapitalopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	487.167	0	612.167
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-437.419	0	-437.419
Egenkapital, ultimo	125.000	49.748	0	174.748

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Løn og gager	2.476.269	2.551.605
Pensionsbidrag	209.710	157.157
Andre omkostninger til social sikring	74.622	68.184
Øvrige personaleomkostninger	41.237	67.482
	2.801.838	2.844.428
Gennemsnitlig antal ansatte	8	6

2. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125 anparter á 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser. Anpartskapitalen er uændret de seneste 5 år.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler vedrørende varevogne og biler, og den samlede leasingforpligtelse inkl. restværdi pr. 30. september 2016 er opgjort til kr. 207.893. Restløbetiden er 2 måneder.

Selskabet hæfter solidarisk med administrationsselskabet Hvidsø Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.

Selskabet har ikke herudover indgået kautions-, garanti- og andre eventualforpligtelser.