

*United Comfort ApS
Nordre Strandvej 73
3000 Helsingør*

CVR-nr: 31 04 93 85

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2017*

(10. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25. maj 2018

John Giermann
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledespåtegning | 5 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 6 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

United Comfort ApS
Nordre Strandvej 73
3000 Helsingør

CVR-nr.: 31 04 93 85
Stiftet: 1. november 2007
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

John Giermann

Pengeinstitut

Handelsbanken

Revisor

Kongevejens Revision
Registreret Revisions ApS
Saunte Bygade 44D
3100 Hornbæk

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af engros-salg af sko samt provisionssalg for udenlandske sko-agenturer.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et resultat på kr. - 158.891 og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 866.504.

Ledelsen betegner årets resultat som utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 for United Comfort ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 25. maj 2018

Direktion

John Giermann

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i United Comfort ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for United Comfort ApS for perioden 1. januar - 31. december 2017 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 FSR - danske revisorer's 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.

Hornbæk, den 25. maj 2018

Kongevejens Revision
Registreret Revisions ApS
CVR-nr.: 25273621

René Friis Rasmussen
Registreret revisor - FSR danske revisorer
mne15471

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for United Comfort ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

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

Omregning af fremmed valuta

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne, nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Provisionsindtægter indregnes i takt med afregningen fra agenturer finder sted.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Brugstid

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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 til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, virksomhedsdeltagere og ledelse samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

| | 2017 | 2016 |
|--|-----------------|----------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 129.646 | 880.695 |
| 1 Personalemkostninger | 280.113- | 358.787- |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 0 | 6.293- |
| Andre driftsomkostninger | 40.000- | 15.535- |
| DRIFTSRESULTAT | 190.467- | 500.080 |
| Andre finansielle indtægter | 1.060 | 861 |
| Andre finansielle omkostninger | 7.493- | 4.491- |
| RESULTAT FØR SKAT | 196.900- | 496.450 |
| 2 Skat af årets resultat | 38.009 | 109.213- |
| ÅRETS RESULTAT | 158.891- | 387.237 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat | 158.891- | 387.237 |
| DISPONERET I ALT | 158.891- | 387.237 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
AKTIVER

| | 2017 | 2016 |
|--|------------------|------------------|
| 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 0 | 40.001 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 0 | 40.001 |
| Deposita..... | 9.084 | 7.335 |
| Finansielle anlægsaktiver..... | 9.084 | 7.335 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | 9.084 | 47.336 |
| | | |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer..... | 698.466 | 540.757 |
| Varebeholdninger..... | 698.466 | 540.757 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... | 296.381 | 236.605 |
| Selskabsskat..... | 4.000 | 0 |
| Andre tilgodehavender..... | 0 | 8.630 |
| Udskudt skatteaktiv..... | 40.265 | 2.256 |
| Tilgodehavender..... | 340.646 | 247.491 |
| Likvide beholdninger..... | 227.827 | 739.367 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | 1.266.939 | 1.527.615 |
| | | |
| AKTIVER..... | 1.276.023 | 1.574.951 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
PASSIVER

| | 2017 | 2016 |
|--|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 741.504 | 900.395 |
| 4 EGENKAPITAL | 866.504 | 1.025.395 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 215.972 | 293.366 |
| Selskabsskat | 0 | 106.330 |
| Anden gæld..... | 140.971 | 94.715 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 52.576 | 55.145 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 409.519 | 549.556 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | 409.519 | 549.556 |
| PASSIVER | 1.276.023 | 1.574.951 |

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

NOTER

| | 2017 | 2016 |
|--|-----------------------|---|
| 1 Personalemkostninger | | |
| Antal personer beskæftiget | 2 | 2 |
| Lønninger | 267.153 | 343.264 |
| Andre omkostninger til social sikring | 12.960 | 15.523 |
| Personalemkostninger i alt | <u>280.113</u> | <u>358.787</u> |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Selskabsskat, aktuel..... | 0 | 110.330 |
| Reg. af udskudt skat | 38.009- | 1.117- |
| Skat af årets resultat i alt | <u>38.009-</u> | <u>109.213</u> |
| 3 Materielle anlægsaktiver | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| Kostpris, primo | | 204.289 |
| Afgang i årets løb | | 171.299- |
| Kostpris 31. december 2017 | | <u>32.990</u> |
| Af-/nedskrivninger, primo..... | | 164.288- |
| Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver..... | | 131.298 |
| Af-/nedskrivninger 31. december 2017 | | <u>32.990-</u> |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | <u>0</u> |

NOTER

| | Primo | Resultatdispon- ering | Ultimo |
|-------------------------|------------------|--------------------------|----------------|
| 4 Egenkapital | | | |
| Selskabskapital..... | 125.000 | 0 | 125.000 |
| Overført resultat | 900.395 | 158.891- | 741.504 |
| | <u>1.025.395</u> | <u>158.891-</u> | <u>866.504</u> |

Selskabskapitalen består af 250 anparter á nominelt kr. 500. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har indgået operationel leasingkontrakt med en samlet forpligtelse pr. 31. december 2017 på i alt kr. 82.700. Heraf forfalder kr. 32.000 indenfor 1 år og kr. 50.700 mellem 1 og 5 år.

Selskabet har ingen øvrige eventualaktiver eller -forpligtelser udover de for branchen normale.