



Værdifuld rådgivning

ÅRSRAPPORT 2019

I. juli 2018 - 30. juni 2019

United Commodities Danmark Holding ApS

Østerbrogade 137
2100 København Ø

CVR nr.: 31941849

Indsender:

PROFIL REVISION A-S

Registrerede revisorer
Korskildeeng 1
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling.

Dennis Sodelius Lindberg

Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger..... | 3 |
| Ledelsesberetning..... | 4 |
| Ledelsespåtegning..... | 5 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 6 |
| Regnskabspraksis..... | 9 |
| Resultatopgørelse, 1. juli 2018 - 30. juni 2019 | 11 |
| Balance pr. 30. juni 2019 | 12 |
| Noter | 14 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

United Commodities Danmark Holding ApS
Østerbrogade 137
2100 København Ø

CVR-nr. 31941849
Stiftelsesdato: 22. januar 2009
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion:

Dennis Sodelius Lindberg

Revision

PROFIL REVISION A-S
Registrerede revisorer
Korskildeeng 1
2670 Greve

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier/anpartar i andre selskaber eller anden efter direktionens skøn dermed beslægtet virksomhed

Ledelsesberetning

Generelt

Selskabets formål er at eje aktier/anpartar i andre selskaber eller anden efter direktionens skøn dermed beslægtet virksomhed

Økonomisk udvikling

Der er efter selskabets opfattelse ingen særlige forhold udover de i selskabets årsregnskab anførte, som er af vigtighed ved bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, dets finansielle stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Hændelser efter regnskabets afslutning

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Ledelsespåtegning

Der er dags dato aflagt årsregnskab for 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for United Commodities Danmark Holding ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den

Direktion:

Dennis Sodelius Lindberg

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i United Commodities Danmark Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for United Commodities Danmark Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Greve, den

PROFIL REVISION A-S

CVR nr. 59051318
mne749

Jørgen Kristiansen
Registreret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for United Commodities Danmark Holding ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 tilgå 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 eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder eksterne omkostninger.

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger herunder tab på tilgodehavender og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Regnskabspraksis

BALANCEN

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder ansættes til den forholdsmæssige ejerandel af den indre værdi.

Kapitalandele i datterselskaber med negativ regnskabsmæssig indre værdi medregnes til en værdi af kr. 0. Ved køb af nye kapitalandels i datterselskaber, hvor anskaffelsessummen er højere end den indre regnskabsmæssige værdi, medregnes hele anskaffelsessummen under kapitalandele. Merprisen svarende til værdien over indre værdi anses som koncerngoodwill og afskrives over 10 år.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat 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.

I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles eventuel skat 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

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

Resultatopgørelse, 1. juli 2018 - 30. juni 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|------|-------------------------|-------------------------|
| Bruttofortjeneste | | -527.356 | -29.080 |
| Resultat af kapitalandele | | 3.944.598 | 3.220.402 |
| Finansieringsindtægter | | 300.000 | 175.000 |
| Finansieringsudgifter | | <u>-1.054.095</u> | <u>-977.475</u> |
| Finansiering i alt | | <u>-754.095</u> | <u>-802.475</u> |
| Resultat før skat | | <u>2.663.147</u> | <u>2.388.847</u> |
| Skat af årets resultat | I | <u>31.415</u> | <u>652.981</u> |
| Skat af årets resultat i alt | | <u>31.415</u> | <u>652.981</u> |
| ÅRETS RESULTAT | | <u>2.694.562</u> | <u>3.041.828</u> |
| Resultatdisponering | | | |
| Overført fra tidligere år | | 6.372.997 | 3.309.001 |
| Årets resultat | | 2.694.562 | 3.041.828 |
| Reserve efter indre værdis metode | | -3.848.312 | -3.477.832 |
| Regulering af negativ reserve | | -31.002 | 0 |
| Foreslået udbytte fra datter for regnskabsåret | | <u>3.000.000</u> | <u>3.500.000</u> |
| Til disposition | | <u>8.188.245</u> | <u>6.372.997</u> |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | <u>-2.000.000</u> | <u>0</u> |
| Overførsel til næste år | | <u>6.188.245</u> | <u>6.372.997</u> |

Balance pr. 30. juni 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| AKTIVER | | | |
| Kapitalandel - Bursd.com ApS | 2 | 0 | 12.267 |
| Kapitalandel - Formio A/S | 3 | 4.841.339 | 6.054.799 |
| Kapitalandel - NBH Securities ApS 55% | 4 | 50.222 | 52.671 |
| Kapitalandel - Dansk Ædel Metal Finans ApS | 5 | 1.672.774 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 6.564.335 | 6.119.737 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | | | |
| | | 6.564.335 | 6.119.737 |
| Udskudt skatteaktiv | | 174.895 | 635.898 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 38.038 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 2.631.704 | 2.879.202 |
| Tilgodehavende tilknyttede virksomhed | | 12.399.033 | 12.477.607 |
| Tilgodehavender i alt | | 15.243.670 | 15.992.707 |
| Likvide beholdninger | | 2.942 | 5.583 |
| Likvide beholdninger i alt | | 2.942 | 5.583 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | | | |
| | | 15.246.612 | 15.998.290 |
| AKTIVER I ALT | | | |
| | | 21.810.947 | 22.118.027 |

Balance pr. 30. juni 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|------|--------------------------|--------------------------|
| PASSIVER | | | |
| Virksomhedskapital | 6 | 125.000 | 125.000 |
| Overkurs ved emission | 7 | 5.000 | 5.000 |
| Reserve efter indre værdi | 8 | 1.389.112 | 509.798 |
| Overført resultat | 9 | 6.188.245 | 6.372.997 |
| Foreslået udbytte | 10 | <u>2.000.000</u> | <u>0</u> |
| Virksomhedskapital i alt | | <u>9.707.357</u> | <u>7.012.795</u> |
| Skyldige omkostninger | | 19.500 | 17.800 |
| Selskabsskat | | 1.460 | 245.101 |
| Anden gæld | | 23.068 | 0 |
| Gæld tilknyttede virksomhed | | 634.561 | 4.467.331 |
| Gæld andre virksomhed | 11 | 11.425.001 | 10.375.000 |
| Kortfristet gæld i alt | | <u>12.103.590</u> | <u>15.105.232</u> |
| GÆLD I ALT | | <u>12.103.590</u> | <u>15.105.232</u> |
| PASSIVER I ALT | | <u>21.810.947</u> | <u>22.118.027</u> |
| Kontraktlige forpligtelser og eventualposter | 12 | | |
| Pantsætning og sikkerhedsstillelser | 13 | | |
| Ejerforhold | 14 | | |

Noter

| Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|------------------|------------------|
| 1 Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 38 | 0 |
| Skat tidligere år | 36.882 | 17.083 |
| Regulering af eventualskatter | -5.505 | 635.898 |
| Skat af årets resultat i alt | <u>31.415</u> | <u>652.981</u> |
| 2 Kapitalandel - Bursd.com ApS | | |
| Anskaffelsessum, primo | 12.267 | 19.868 |
| Afgang i årets løb | -12.267 | -7.601 |
| Kapitalandel - Bursd.com ApS i alt | <u>0</u> | <u>12.267</u> |
| 3 Kapitalandel - Formio A/S | | |
| Anskaffelsessum, primo | 6.054.799 | 5.076.966 |
| Tilgang i årets løb | 2.286.540 | 3.477.833 |
| Afgang i årets løb | -3.500.000 | -2.500.000 |
| Kapitalandel - Formio A/S i alt | <u>4.841.339</u> | <u>6.054.799</u> |
| 4 Kapitalandel - NBH Securities ApS 55% | | |
| Anskaffelsessum, primo | 52.671 | 27.500 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 275.000 |
| Afgang i årets løb | -2.449 | -249.829 |
| Kapitalandel - NBH Securities ApS 55% i alt | <u>50.222</u> | <u>52.671</u> |
| 5 Kapitalandel - Dansk Ædel Metal Finans ApS | | |
| Tilgang i årets løb | <u>1.672.774</u> | <u>0</u> |
| Kapitalandel - Dansk Ædel Metal Finans ApS i alt | <u>1.672.774</u> | <u>0</u> |
| 6 Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital primo | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| Virksomhedskapital i alt | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| <i>Der er ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 år.</i> | | |
| 7 Overkurs ved emission | | |
| Overkurs ved emission primo | <u>5.000</u> | <u>5.000</u> |
| Overkurs ved emission i alt | <u>5.000</u> | <u>5.000</u> |
| 8 Reserve efter indre værdi | | |
| Reserve efter indre værdis metode primo | 509.798 | 531.966 |
| Ændring indre værdis metode | 879.314 | -22.168 |
| Reserve efter indre værdi i alt | <u>1.389.112</u> | <u>509.798</u> |

Noter

| Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|------------------|------------------|
| 9 Overført resultat | | |
| Overført resultat - primo | 6.372.997 | 3.309.001 |
| Årets overførsel netto | -3.153.750 | -436.004 |
| Foreslået udbytte fra datter for regnskabsåret | 3.000.000 | 3.500.000 |
| Regulering af negativ reserve | -31.002 | 0 |
| Overført resultat i alt | 6.188.245 | 6.372.997 |
| 10 Foreslået udbytte | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 2.000.000 | 0 |
| Foreslået udbytte i alt | 2.000.000 | 0 |

11 Gæld andre virksomhed

Der er underskrevet tilbagetrædelseserklæringer, hvoraf følgende fremgår:

Undertegnede bekræfter hermed at Nyideas Holding ApS' mellemværende med United Commodities Danmark Holding ApS på kr. 4.935.001 er efterstående i forhold til alle United Commodities Danmark Holding ApS' øvrige kreditorer, de næste 15 måneder.

Undertegnede bekræfter hermed at Affinaderiet ApS' mellemværende med United Commodities Danmark Holding ApS på kr. 6.490.000 er efterstående i forhold til alle United Commodities Danmark Holding ApS' øvrige kreditorer, de næste 15 måneder.

12 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter

Sambeskatning:

Selskabet indgår som administrationselskab i en national sambeskatning og hæfter derfor solidarisk for skat af koncernens sambeskatningsindkomst.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har ikke afgivet kautionsforpligtelser.

Leasingkontrakter:

Selskabet har ingen leasingforpligtelser, som ikke er indregnet i regnskabet.

Lejeforpligtelser:

Selskabet har ingen lejeforpligtelser.

13 Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætning eller sikkerhedsstillelse

14 Ejerforhold

Følgende ejer mere end 5%:

Dennis Sodelius Lindberg