



Værdifuld rådgivning

ÅRSRAPPORT 2017

I. juli 2016 - 30. juni 2017

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 2016 - 30. juni 2017	11
Balance pr. 30. juni 2017	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 2016 - 30. juni 2017 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 med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for United Commodities Danmark Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Der tages forbehold for tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder på kr. 5.101.892, idet selskaberne har negativ egenkapital.

Der er modtaget tilbagetrædelseserklæringer svarende til kr. 7.085.891, hvilket gør at regnskabet kan aflægges efter reglerne om fortsat drift.

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 med forbehold.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi henleder opmærksomheden på note 1 i regnskabet. Grundet beskrivelsen af going concern er årsregnskabet udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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

Som det fremgår af afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", er vores konklusion om årsregnskabet modificeret som følge af utilstrækkelige oplysninger om væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. I forbindelse med vores læsning af ledelsesberetningen har vi konstateret, at ledelsesberetningen ikke indeholder tilstrækkelige oplysninger om væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Bortset herfra og baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav.

Greve, den

PROFIL REVISION A-S

cvr nr. 59051318

Jørgen Kristiansen
Registreret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for United Commodities Danmark Holding ApS for 2017 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 salgsmkostninger, 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag for akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Regnskabspraksis

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

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:

Småaktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser indregnes 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 afskrivninger.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

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 2016 - 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste		-259.548	-205.863
Resultat af kapitalandele		1.647.236	524.399
Finansieringsudgifter		<u>-601.291</u>	<u>-494.203</u>
Finansiering i alt		<u>-601.291</u>	<u>-494.203</u>
Resultat før skat		<u>786.397</u>	<u>-175.667</u>
Skat af årets resultat	2	<u>0</u>	<u>194.677</u>
Skat af årets resultat i alt		<u>0</u>	<u>194.677</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>786.397</u></u>	<u><u>19.010</u></u>
Resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		1.699.972	2.205.362
Årets resultat		786.397	19.010
Reserve efter indre værdis metode		-1.656.756	-524.399
Foreslået udbytte fra datter for regnskabsåret		<u>2.500.000</u>	<u>0</u>
Til disposition		<u>3.329.613</u>	<u>1.699.973</u>
Overførsel til næste år		<u>3.329.613</u>	<u>1.699.973</u>

Balance pr. 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
AKTIVER			
Grunde & bygninger		<u>820.000</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>820.000</u>	<u>0</u>
Kapitalandel - Bursd.com	3	40.480	0
Kapitalandel - Formio A/S	4	5.076.966	3.420.210
Kapitalandel - NBH Securities ApS	5	<u>27.500</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>5.144.946</u>	<u>3.420.210</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>5.964.946</u>	<u>3.420.210</u>
Tilgodehavende selskabsskat		0	174.948
Tilgodehavende tilknyttede virksomhed		5.101.892	5.350.725
Tilgodehavende anden virksomhed		<u>22.500</u>	<u>355.796</u>
Tilgodehavender i alt		<u>5.124.392</u>	<u>5.881.469</u>
Likvide beholdninger		<u>42.132</u>	<u>3.542</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>42.132</u>	<u>3.542</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>5.166.524</u>	<u>5.885.011</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>11.131.470</u></u>	<u><u>9.305.221</u></u>

Balance pr. 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Overkurs ved emission	7	5.000	5.000
Reserve efter indre værdi	8	531.966	1.375.210
Overført resultat	9	<u>3.329.613</u>	<u>1.699.973</u>
Virksomhedskapital i alt		<u>3.991.579</u>	<u>3.205.183</u>
Skyldige omkostninger		10.000	10.000
Gæld tilknyttede virksomhed	10	2.929.891	2.094.327
Gæld andre virksomhed	11	4.200.000	3.995.712
Kortfristet gæld i alt		<u>7.139.891</u>	<u>6.100.039</u>
GÆLD I ALT		<u>7.139.891</u>	<u>6.100.039</u>
PASSIVER I ALT		<u>11.131.470</u>	<u>9.305.222</u>
Going concern	1		
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter	12		
Pantsætning og sikkerhedsstillelser	13		
Ejerforhold	14		

Noter

Note	2017 kr.	2016 kr.
1 Going concern		
<p>Selskabets egenkapital pr. 30. juni 2017 udgør 3.991.579 t.kr., men reguleres der for det omfattende forbehold vedrørende tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder vil egenkapitalen blive negativ. Der er derfor indhentet tilbagetrædelseserklæringer fra gæld til en tilknyttede virksomhed, samt en anden virksomhed med værdier svarende til kr. 2.885.891 og kr. 4.200.000. Herefter udviser egenkapitalen kr. 5.975.578, og derfor er det ledelsens opfattelse, at selskabet kan aflægge regnskabet efter reglerne for going concern.</p>		
2 Skat af årets resultat		
Skat tidligere år	0	194.513
Regulering af eventualskatter	0	164
Skat af årets resultat i alt	<u>0</u>	<u>194.677</u>
3 Kapitalandel - Bursd.com		
Tilgang i årets løb	50.000	0
Afgang i årets løb	-9.520	0
Kapitalandel - Bursd.com i alt	<u>40.480</u>	<u>0</u>
4 Kapitalandel - Formio A/S		
Anskaffelsessum, primo	3.420.210	2.895.811
Tilgang i årets løb	1.656.756	524.399
Kapitalandel - Formio A/S i alt	<u>5.076.966</u>	<u>3.420.210</u>
5 Kapitalandel - NBH Securities ApS		
Tilgang i årets løb	27.500	0
Kapitalandel - NBH Securities ApS i alt	<u>27.500</u>	<u>0</u>
6 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
Virksomhedskapital i alt	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<p>Der er ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 år.</p>		
7 Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission primo	5.000	5.000
Overkurs ved emission i alt	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
8 Reserve efter indre værdi		
Reserve efter indre værdis metode primo	1.375.210	850.811
Ændring indre værdis metode	-843.244	524.399
Reserve efter indre værdi i alt	<u>531.966</u>	<u>1.375.210</u>

Noter

Note	2017 kr.	2016 kr.
9 Overført resultat		
Overført resultat - primo	1.699.972	2.205.362
Årets overførsel netto	-870.359	-505.389
Foreslået udbytte fra datter for regnskabsåret	<u>2.500.000</u>	<u>0</u>
Overført resultat i alt	<u>3.329.613</u>	<u>1.699.973</u>

10 Gæld tilknyttede virksomhed

Der er underskrevet en tilbagetrædelseserklæring, hvoraf følgende fremgår:

Undertegnede bekræfter hermed at Formio A/S' mellemværende med United Commodities Danmark Holding ApS på kr. 2.885.891 er efterstående i forhold til alle United Commodities Danmark Holding ApS' øvrige kreditorer, de næste 15 måneder.

11 Gæld andre virksomhed

Der er underskrevet en tilbagetrædelseserklæring, hvoraf følgende fremgår:

Undertegnede bekræfter hermed at Nyideas ApS' mellemværende med United Commodities Danmark Holding ApS på kr. 4.200.000 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