

---

# ***The Universal Journey ApS***

Axel Heides Vej 22, 2970 Hørsholm

## Årsrapport for 2018

---

CVR-nr. 32 55 31 17

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling den  
11/6 2019

Metteluna Boel Mariegård  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018 6

Balance 31. december 2018 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsregnskabet 10

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for The Universal Journey ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 11. juni 2019

## Direktion

Metteluna Boel Mariegård  
direktør

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i The Universal Journey ApS

## Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for The Universal Journey ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## 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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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.

## Rapporteringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsen § 7, stk. 2

### Overtrædelse af kildeskatteloven vedrørende A-skat

Selskabet har ikke angivet rettidigt A-skat, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Hellerup, den 11. juni 2019

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

René Søeborg

statsautoriseret revisor

mne23412

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

The Universal Journey ApS  
Axel Heides Vej 22  
2970 Hørsholm

CVR-nr.: 32 55 31 17  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemstedskommune: Hørsholm

**Direktion**

Metteluna Boel Mariegård

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Strandvejen 44  
2900 Hellerup

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive cafévirksomhed.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på DKK 11.781, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på DKK 1.744.218.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

# Resultatopgørelse

## 1. januar - 31. december 2018

	Note	2018 DKK	2017 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.001.778</b>	<b>4.459.728</b>
Personaleomkostninger	1	-3.647.159	-4.039.131
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-256.732	-261.995
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>97.887</b>	<b>158.602</b>
Finansielle indtægter		7	14
Finansielle omkostninger		-81.911	-118.091
<b>Resultat før skat</b>		<b>15.983</b>	<b>40.525</b>
Skat af årets resultat	3	-4.202	-12.321
<b>Årets resultat</b>		<b>11.781</b>	<b>28.204</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	150.000	0
Overført resultat	-138.219	28.204
	<b>11.781</b>	<b>28.204</b>



## Balance 31. december 2018

### Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Goodwill		8.333	18.333
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<b>8.333</b>	<b>18.333</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.067.706	1.281.712
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>1.067.706</b>	<b>1.281.712</b>
Andre tilgodehavender		894.511	872.843
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	6	<b>894.511</b>	<b>872.843</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.970.550</b>	<b>2.172.888</b>
Råvarer og hjælpematerialer		159.546	134.105
<b>Varebeholdninger</b>		<b>159.546</b>	<b>134.105</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		542.697	358.256
Andre tilgodehavender		168.583	126.440
Selskabsskat, mellemregning med tilknyttet selskab		6.611	0
Periodeafgrænsningsposter		28.890	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>746.781</b>	<b>484.696</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>303.655</b>	<b>307.914</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.209.982</b>	<b>926.715</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.180.532</b>	<b>3.099.603</b>

# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.469.218	1.607.437
Foreslået udbytte for regnskabsåret		150.000	0
<b>Egenkapital</b>		<b>1.744.218</b>	<b>1.732.437</b>
Hensættelse til udskudt skat		138.024	154.404
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>138.024</b>	<b>154.404</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		823.593	750.436
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		104	860
Selskabsskat, mellemregning med tilknyttet selskab		0	92
Gæld til tilknyttede virksomheder		353	3.228
Anden gæld		474.240	458.146
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.298.290</b>	<b>1.212.762</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.298.290</b>	<b>1.212.762</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.180.532</b>	<b>3.099.603</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	1.607.437	0	1.732.437
Årets resultat	0	-138.219	150.000	11.781
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>125.000</b>	<b>1.469.218</b>	<b>150.000</b>	<b>1.744.218</b>

Selskabskapitalen består af 1.000 anparter á nominelt DKK 125. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

## Noter til årsregnskabet

	2018	2017
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.499.777	3.886.566
Andre omkostninger til social sikring	84.565	90.073
Andre personaleomkostninger	62.817	62.492
	<b>3.647.159</b>	<b>4.039.131</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>13</b>	<b>14</b>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	10.000	10.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	246.732	251.995
	<b>256.732</b>	<b>261.995</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	20.571	26.092
Årets udskudte skat	-16.380	-13.771
Regulering af skat vedrørende tidligere år	11	0
	<b>4.202</b>	<b>12.321</b>
<b>4 Immaterielle anlægsaktiver</b>		Goodwill
		DKK
Kostpris 1. januar		100.000
Kostpris 31. december		100.000
Ned- og afskrivninger 1. januar		81.667
Årets afskrivninger		10.000
Ned- og afskrivninger 31. december		91.667
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>		<b>8.333</b>

# Noter til årsregnskabet

## 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	2.696.622
Tilgang i årets løb	<u>32.726</u>
Kostpris 31. december	<u>2.729.348</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	1.414.910
Årets afskrivninger	<u>246.732</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>1.661.642</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>1.067.706</u></b>

## 6 Finansielle anlægsaktiver

	Andre tilgodehavender
	<u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	872.843
Tilgang i årets løb	<u>21.668</u>
Kostpris 31. december	<u>894.511</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>894.511</u></b>

## Noter til årsregnskabet

	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK
<b>7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Leje- og leasingforpligtelser</b>		
Selskabet har indgået huslejekontrakter med en uopsigelighedsperiode på 6 mdr.	<u>894.511</u>	<u>1.098.031</u>

### **Andre eventualforpligtelser**

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv.

Selskabet er sambeskattet med The Universal Journey Holding ApS som er administrationselskab for sambeskatningen.

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for The Universal Journey ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018 er aflagt i DKK.

### Ændring af regnskabsmæssige skøn

Der er foretaget ændring af regnskabsmæssigt skøn på materielle anlæg. Levetiden på anlæg er ændret fra 3-10 år til 1-10 år og grænsen på aktivering på DKK 13.500 er fjernet, således at anlæg med en levetid over 1 år aktiveres. Det er vurderingen at ændringen vil give et mere retvisende billede af selskabets anlæg i forhold til selskabets størrelse og aktivitet.

### 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.

### 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 finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

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



# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskab. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 1-10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

### Egenkapital

#### *Udbytte*

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 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.

## Noter til årsregnskabet

### 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

#### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.