

Miniuniverset ApS

**Borupvang 3, st.
2750 Ballerup**

CVR-nr. 32 87 92 68

Årsrapport for 2022

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 25/05 2023

Birgitte Falk
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022	9
Balance 31. december 2022	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Miniuniverset ApS
Borupvang 3, st.
2750 Ballerup

CVR-nr.: 32 87 92 68
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022
Hjemsted: Ballerup

Bestyrelse

Karsten Flemgaard Nielsen, formand
Birgitte Falk
Eli Kristine Rønnov Pedersen

Direktion

Birgitte Falk, direktør

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Miniuniverset ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 25. maj 2023

Direktion

Birgitte Falk
direktør

Bestyrelse

Karsten Flemgaard Nielsen
formand

Birgitte Falk

Eli Kristine Rønnov Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Miniuniverset ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Miniuniverset ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 25. maj 2023

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Poul Erik Nielsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne18618

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med import, salg og distribution af baby og børneprodukter, agent- og konsulentaktiviteter i Danmark og internationalt samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på kr. 115.415, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 141.703.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende og forventer et nulresultat i det kommende år, og overskud i årene efter.

Selskabet har tabt del af selskabskapitalen, og selskabet er afhængig af fastholdelse af kreditfaciliteter for det kommende år. Det er ledelsens forventning, at der er tilstrækkelig likviditet til finansiering af selskabets aktiviteter i det kommende år. Der henvises til note 1.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Miniuniverset ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Ændring i klassifikationer

Klassifikationen af personaleomkostninger er ændret således, at posten alene omfatter lønninger, pensioner og andre omkostninger til social sikring (ATP-bidrag, bidrag til arbejdsskade- og andre former for syge- og ulykkesforsikring samt bidrag til AER, barselsfond og lignende). Det betyder, at andre personaleomkostninger (firmabil/telefon, skattefrie godtgørelser, arbejdstøj, kursus/uddannelse, julefrokost/firmafester /medarbejderarrangementer) nu i stedet indgår under andre eksterne omkostninger. Ændringen medfører, at personaleomkostninger er reduceret med t.kr. 8 i 2022 samt t.kr. 29 i 2021, og andre eksterne omkostninger er øget tilsvarende.

Klassifikationen af anden gæld er ændret således, at posten alene omfatter gæld til det offentlige og medarbejderforpligtelser. Det betyder, at andre skyldige omkostninger nu i stedet indgår under leverandører af varer og tjenesteydelser. Ændringen har medført, at anden gæld er reduceret med t.kr. 18 i 2022 samt t.kr. 18 i 2021, og leverandører af varer og tjenesteydelser er øget tilsvarende.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af deposita, måles til kostpris på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Bruttotab	2	(14.679)	156.218
Personaleomkostninger	3	<u>(80.547)</u>	<u>(312.469)</u>
Resultat før finansielle poster		(95.226)	(156.251)
Finansielle indtægter	4	3.100	3.095
Finansielle omkostninger	5	<u>(23.289)</u>	<u>(15.664)</u>
Resultat før skat		(115.415)	(168.820)
Skat af årets resultat	6	<u>0</u>	<u>35.941</u>
Årets resultat		<u>(115.415)</u>	<u>(132.879)</u>
Overført resultat		<u>(115.415)</u>	<u>(132.879)</u>
		<u>(115.415)</u>	<u>(132.879)</u>

Balance 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Aktiver			
Deposita	7	11.325	11.325
Finansielle anlægsaktiver		11.325	11.325
Anlægsaktiver i alt		11.325	11.325
Færdigvarer og handelsvarer		194.842	240.961
Varebeholdninger		194.842	240.961
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.872	237.194
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		250.300	167.200
Andre tilgodehavender		284	0
Udskudt skatteaktiv		89.120	89.120
Tilgodehavender		346.576	493.514
Omsætningsaktiver i alt		541.418	734.475
Aktiver i alt		552.743	745.800

Balance 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		(58.297)	57.119
Egenkapital		<u>141.703</u>	<u>257.119</u>
Kreditinstitutter		289.043	213.189
Leverandører af varer og tjenesteydelser		94.554	207.573
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		20.000	0
Anden gæld		7.443	67.919
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>411.040</u>	<u>488.681</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>411.040</u>	<u>488.681</u>
Passiver i alt		<u>552.743</u>	<u>745.800</u>
Selskabets fremtidige finansiering	1		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	200.000	57.118	257.118
Årets resultat	0	(115.415)	(115.415)
Egenkapital 31. december 2022	200.000	(58.297)	141.703

Noter til årsrapporten

1 Selskabets fremtidige finansiering

Selskabet er afhængig af fastholdelse af kreditfaciliteter for det kommende år, og det er ledelsens forventning, at der er tilstrækkelig likviditet til finansiering af selskabets aktiviteter samt servicering af kreditinstitutter for holdingselskabet i det kommende år. Det er ledelsens vurdering, at der er fornuftigt kundepotentiale til at realisere indtjening i de kommende år.

2 Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, som er særlige i forhold til selskabets normale drift, herunder f.eks. offentlige tilskud, afhændelsesgevinster/tab, nedskrivninger og tilbageførelse af nedskrivninger af engangskarakter.

Resultatet af de særlige poster, som er indregnet i resultatopgørelsen kan vises således:

Offentlige tilskud fra kompensationsordninger indregnet i bruttoreultatet

	2022	2021
	kr.	kr.
	0	92.065
	0	92.065

3 Personaleomkostninger

Lønninger

Andre omkostninger til social sikring

	2022	2021
	kr.	kr.
Lønninger	69.716	299.234
Andre omkostninger til social sikring	10.831	13.235
	80.547	312.469

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere

	1	1
--	---	---

Noter til årsrapporten

	2022	2021
	kr.	kr.
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	3.100	2.000
Andre finansielle indtægter	0	1.095
	<u>3.100</u>	<u>3.095</u>
5 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	19.721	15.664
Valutakurstab	3.568	0
	<u>23.289</u>	<u>15.664</u>
6 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	0	(35.941)
	<u>0</u>	<u>(35.941)</u>
7 Finansielle anlægsaktiver		
		<u>Deposita</u>
Kostpris 1. januar 2022		11.325
Kostpris 31. december 2022		11.325
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022		<u>11.325</u>

Noter til årsrapporten

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter ubegrænset og solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskatter samt for kildeskat på udbytter inden for sambeskatningskredsen.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets og moderselskabets bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af simple fordringer og varebeholdninger efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant) for t.kr. 600. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31. december 2022 t.kr. 202.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor moderselskabets bankgæld.