

**U & I ApS**

Mejlgade 47 st., Baggården

8000 Århus C

CVR-nr. 32885276

**Årsrapport****1. oktober 2017 - 30. juni 2018**

8. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 8. januar 2019

---

Amanda Haslund Andreasen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledespåtegning	5
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	6
Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

U & I ApS

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	U & I ApS Mejlgade 47 st., Baggården 8000 Århus C
<b>Regnskabsår</b>	1. oktober 2017 - 30. juni 2018
<b>Direktion</b>	Jon Gade Nørgaard, Direktør Amanda Haslund Andreasen, Direktør
<b>Revisor</b>	REVIKON Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2.sal 7700 Thisted
<b>Kontaktpersoner</b>	Peder Harbo Andersen, Registreret revisor Tommy Brix Jørgensen, Cand.merc.aud
<b>Pengeinstitut</b>	Ringkøbing Landbobank Torvet 1 6950 Ringkøbing

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i produktion og salg af musikudgivelser.

### Usædvanlige forhold

Af hensyn til koncernforhold, så er selskabets regnskabsår blevet omlagt til 1. juli - 30. juni. Det betyder at dette regnskabsår kun består af 9 måneder, som går fra den 1. oktober 2017 - 30. juni 2018.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. juni 2018 udviser et resultat på kr. -1.939.484, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en balancesum på kr. 945.410, og en egenkapital på kr. -2.083.591.

Årets resultat er utilfredsstillende.

Selskabets egenkapital er på balancedagen stadig tabt.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

U & I ApS

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. juni 2018 for U & I 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. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus, den 8. januar 2019

**Direktion**

Jon Gade Nørgaard

Amanda Haslund Andreasen

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### Til kapitalejerne i U & I ApS

#### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for U & I ApS for regnskabsåret 2017/18, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18 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 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 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.

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

U & I ApS

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

### **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 væsentlig 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.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Oplysninger om ledelsesansvar**

Ledelsen besluttede sidste år at man ville retablere selskabskapitalen via egen indtjening. I indeværende regnskabsår udviser årets resultat igen et større underskud. Selskabets ledelse har ikke taget stilling til hvorledes kapitalen i stedet skal reableres. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Thisted, den 8. januar 2019

### **REVIKON**

**Registreret revisionsinteressentskab**

CVR-nr. 15728000

Peder Harbo Andersen

Registreret revisor

mne18433

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsklasse

Årsrapporten for U & I ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### Ændret regnskabsår

Årsrapporten omfatter perioden 1. oktober 2017 til 30. juni 2018, i alt 9 måneder. Tidligere var regnskabsåret 1. oktober til 30. september. Regnskabsåret er ændret således at selskabets regnskabsår slutter samtidigt med det nye administrationselskab i sambeskatningen.

Sammenligningstallene er ikke tilpasset, da ledelsen vurderer, at en tilpasning vil medføre uforholdsmæssigt store omkostninger. Da sammenligningstallene omfatter en periode på 12 måneder, kan de ikke direkte sammenlignes med regnskabsårets (omlægningsperiodens) tal.

#### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

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. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Koncessioner, patenter, licenser, varemærker og lignende rettigheder	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver, herunder licenser og erhvervede rettigheder mv. måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

### Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes til kostpris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

### Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

## Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>-1.163.370</b>	<b>-54.527</b>
Personaleomkostninger	1	-381.206	-628.840
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-114.767	-156.272
Andre driftsomkostninger		0	-342.888
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1.659.343</b>	<b>-1.182.527</b>
Andre finansielle indtægter		810	3.384
Finansielle omkostninger		-20.403	-52.818
<b>Resultat før skat</b>		<b>-1.678.936</b>	<b>-1.231.961</b>
Skat af årets resultat	2	-260.548	269.011
<b>Årets resultat</b>		<b>-1.939.484</b>	<b>-962.950</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-1.939.484	-962.950
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-1.939.484</b>	<b>-962.950</b>

## Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Aktiver</b>			
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		24.270	85.837
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>24.270</b>	<b>85.837</b>
Indretning af lejede lokaler		211.063	270.765
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>211.063</b>	<b>270.765</b>
Deposita		24.000	24.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>24.000</b>	<b>24.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>259.333</b>	<b>380.602</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		152.660	1.130.781
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		20.419	91.773
Udskudte skatteaktiver		0	260.548
Andre tilgodehavender		497.754	869.859
<b>Tilgodehavender</b>		<b>670.833</b>	<b>2.352.961</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>15.244</b>	<b>142.111</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>686.077</b>	<b>2.495.072</b>
<b>Aktiver</b>		<b>945.410</b>	<b>2.875.674</b>

U & I ApS

Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat	3	-2.163.591	-224.106
<b>Egenkapital</b>		<b>-2.083.591</b>	<b>-144.106</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		643.461	280.747
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.658.389	486.529
Gæld til associerede virksomheder		160.253	1.156.503
Selskabsskat		0	70.647
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		78.031	246.831
Periodeafgrænsningsposter		488.867	778.523
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.029.001</b>	<b>3.019.780</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.029.001</b>	<b>3.019.780</b>
<b>Passiver</b>		<b>945.410</b>	<b>2.875.674</b>
Eventualaktiver	4		
Eventualforpligtelser	5		

## Noter

	2017/18	2016/17
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	344.912	608.283
Pensioner	30.828	6.816
Andre omkostninger til social sikring	5.466	13.741
	<u>381.206</u>	<u>628.840</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>2</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Regulering hensættelse til udskudt skat	260.548	-269.011
	<u>260.548</u>	<u>-269.011</u>
<b>3. Overført resultat</b>		
Saldo primo	-224.107	738.844
Årets afgang	-1.939.484	-962.950
Saldo ultimo	<u>-2.163.591</u>	<u>-224.106</u>

**4. Eventualaktiver**

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 627 t.kr., som væsentligst stammer fra uudnyttede skattemæssige underskud. Skatteaktivet er ikke medtaget i balancen.

**5. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb pr. 30. juni 2018 udgør 0 kr.