

*UNICA NET ApS
Karlsunde Strandvej 76
2690 Karlsunde*

CVR-nr: 35 24 80 21

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2017 - 30. juni 2018*

(5. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19. september 2018

Bo Amdal Andersen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning.....	3
------------------------	---

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger.....	4
--------------------------	---

Ledelsesberetning.....	5
------------------------	---

Årsregnskab 1. januar 2017 - 30. juni 2018

Anvendt regnskabspraksis.....	6
-------------------------------	---

Resultatopgørelse.....	10
------------------------	----

Balance.....	11
--------------	----

Noter.....	13
------------	----

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar 2017 - 30. juni 2018 for UNICA NET 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 perioden 1. januar 2017 - 30. juni 2018.

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

Karlsunde, den 19. september 2018

Direktion

Bo Amdal Andersen

Bestyrelse

Jes Duus
Formand

Bo Amdal Andersen

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	UNICA NET ApS Karlslunde Strandvej 76 2690 Karlslunde
	Telefon: 71 99 05 08 Hjemmeside: www.unicanet.dk E-mail: info@unicanet.dk
	CVR-nr.: 35 24 80 21 Stiftet: 27. maj 2013 Kommune: Greve Regnskabsår: 1. januar - 30. juni Kundenr.: 885
Bestyrelse	Jes Duus, formand Bo Amdal Andersen
Direktion	Bo Amdal Andersen
Pengeinstitut	Sydbank
Hovedaktivitet	Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at være at sælge konsulenttimer indenfor it - udvikling og online marketing mv. og dermed beslægtet virksomhed.
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 19. september 2018.

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at være at sælge konsulenttimer indenfor it - udvikling og online marketing mv. og dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Ingen.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ingen.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende og der forventes et positiv resultat for næste regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Fravalg af revision

Årsrapporten er ikke revideret. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for UNICA NET ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Omlægning af regnskabsår

Selskabet har omlagt regnskabsåret fra 1 januar til 31 december til 1 juli til 30 juni. Balancedagen er herefter 30. juni 2018. Omlægningen af regnskabsåret skyldes tilpasning til koncernens regnskabsår.

Indeværende regnskabsår omfatter perioden 1. januar 2017 - 30. juni 2018. Som sammenligningstal er perioden 1 januar til 31 december 2016 anvendt. Indeværende års tal er derfor ikke direkte sammenlignelige med de anførte sammenligningstal.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske tilknyttede virksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Medialab Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til virksomhedens udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år og overstiger ikke 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Tekniske anlæg og maskiner	3 år	0-75 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-3 år	52-86%

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag."

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR 2017 - 30. JUNI 2018

	2017/18	2016
BRUTTOFORTJENESTE	3.127.642	1.187.756
1 Personaleomkostninger	2.778.869-	1.159.353-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	157.501-	12.570-
DRIFTSRESULTAT	191.272	15.833
Andre finansielle indtægter	3.390	84
Andre finansielle omkostninger	39.901-	7.299-
RESULTAT FØR SKAT	154.761	8.618
Skat af årets resultat	38.043-	0
ÅRETS RESULTAT	116.718	8.618
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	100.000	0
Overført resultat	16.718	8.618
DISPONERET I ALT	116.718	8.618

BALANCE PR. 30. JUNI 2018
AKTIVER

	2018	2016
Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	301.103	430.246
Udviklingsprojekter under udførelse	157.194	0
Immaterielle anlægsaktiver	458.297	430.246
Produktionsanlæg og maskiner	15.568	12.793
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	25.889	34.994
Materielle anlægsaktiver	41.457	47.787
Deposita	36.000	36.000
Finansielle anlægsaktiver	36.000	36.000
ANLÆGSAKTIVER	535.754	514.033
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	49.440	48.901
Igangværende arbejder for fremmed regning	527.752	204.340
Periodeafgrænsningsposter	29.192	0
Tilgodehavender	606.384	253.241
Likvide beholdninger	28.411	26.348
OMSÆTNINGSAKTIVER	634.795	279.589
AKTIVER	1.170.549	793.622

BALANCE PR. 30. JUNI 2018
PASSIVER

	2018	2016
Virksomhedskapital.....	80.000	80.000
Overført resultat.....	11.813	4.905-
2 EGENKAPITAL	91.813	75.095
Hensættelse til udskudt skat	38.043	0
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	38.043	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	447.469	407.854
Anden gæld	593.224	310.673
Kortfristede gældsforpligtelser.....	1.040.693	718.527
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.040.693	718.527
PASSIVER	1.170.549	793.622
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2017/18	2016
1 Antal personer beskæftiget		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	4	2

NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdispon- ering	Ultimo
2 Egenkapital				
Virksomhedskapital.....	80.000	0	0	80.000
Overført resultat.....	13.523-	0	25.336	11.813
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	100.000-	100.000	0
	66.477	100.000-	125.336	91.813
	66.477	100.000-	125.336	91.813

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

NOTER

2018

2016

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Ingen

Huslejedepositum udgør 3 måneders husleje på 41.028 kr., hvoraf der er indbetalt og indregnet i balancen med 36.000 kr.

Leasingforpligtelser udgør:

Biler - 11 måneder på 60.214 kr.

Udstyr - 33 måneder på 47058 kr.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Medialab-koncernen. Som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet begrænset og subsidiært for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. juni 2018 0 kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. statusdagen.