

## **UNIKA TØMRER SERVICE ApS**

Hestehøjvej 164, 5260 Odense S

**CVR-nr. 35 53 23 82**

**Årsrapport for 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 9. maj 2019

---

Nick Nima Taheri  
dirigent



# Indholdsfortegnelse

## Side

### **Påtegninger**

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

### **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

### **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	5
Balance pr. 31. december 2018	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for UNIKA TØMRER SERVICE 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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.

Odense, den 24. april 2019

### Direktion

Frederik Kay  
direktør

Nick Nima Taheri  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i UNIKA TØMRER SERVICE ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for UNIKA TØMRER SERVICE ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 24. april 2019

**Baker Tilly Denmark**  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 35 25 76 91

Peter Ørnfeldt Thomsen  
registreret revisor  
MNE-nr. mne6513

## Selskabsoplysninger

Selskabet	UNIKA TØMRER SERVICE ApS Hestehøjvej 164 5260 Odense S CVR-nr.: 35 53 23 82 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018 Hjemsted: Odense
Direktion	Frederik Kay, direktør Nick Nima Taheri, direktør
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med tømrer- og snedkervirksomhed samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 246.847, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 372.498.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.475.600</b>	<b>945</b>
Personaleomkostninger	1	-1.087.125	-881
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>388.475</b>	<b>64</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-33.443	-22
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>355.032</b>	<b>42</b>
Finansielle indtægter		131	10
Finansielle omkostninger		-40.646	-35
<b>Resultat før skat</b>		<b>314.517</b>	<b>17</b>
Skat af årets resultat	2	-67.670	-7
<b>Årets resultat</b>		<b>246.847</b>	<b>10</b>
Overført resultat		246.847	10
		<b>246.847</b>	<b>10</b>

## Balance pr. 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		1.158.228	1.112
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		77.754	53
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>1.235.982</b>	<b>1.165</b>
Deposita		15.200	15
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>15.200</b>	<b>15</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.251.182</b>	<b>1.180</b>
Råvarer og hjælpematerialer		50.000	0
<b>Varebeholdninger</b>		<b>50.000</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		303.495	58
Igangværende arbejder for fremmed regning		215.300	157
Udskudt skatteaktiv		1.300	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>520.095</b>	<b>215</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>224.638</b>	<b>374</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>794.733</b>	<b>589</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.045.915</b>	<b>1.769</b>



## Balance pr. 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 t.kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.000	80
Overført resultat		292.498	46
<b>Egenkapital</b>		<b>372.498</b>	<b>126</b>
Andre kreditinstitutter		800.000	800
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>800.000</b>	<b>800</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		106.798	435
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		244.576	125
Selskabsskat		66.970	5
Anden gæld		455.073	278
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>873.417</b>	<b>843</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.673.417</b>	<b>1.643</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.045.915</b>	<b>1.769</b>
Eventualposter mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar 2018	80.000	45.651	125.651
Årets resultat	0	246.847	246.847
<b>Egenkapital 31. december 2018</b>	<b>80.000</b>	<b>292.498</b>	<b>372.498</b>

## Noter

	2018 kr.	2017 t.kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	1.017.004	836
Pensioner	34.204	11
Andre omkostninger til social sikring	32.600	26
Andre personaleomkostninger	3.317	8
	<u><b>1.087.125</b></u>	<u><b>881</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>2</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	68.970	7
Årets udskudte skat	-1.300	0
	<u><b>67.670</b></u>	<u><b>7</b></u>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.	kr.
Kostpris 1. januar 2018	1.111.970	92.214
Tilgang i årets løb	57.958	46.400
Kostpris 31. december 2018	<u>1.169.928</u>	<u>138.614</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	0	39.117
Årets afskrivninger	11.700	21.743
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>11.700</u>	<u>60.860</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<u><b>1.158.228</b></u>	<u><b>77.754</b></u>

## Noter

### 4 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid på henholdsvis 25 måneder og 47 måneder med en gennemsnitlig ydelse på .tkr. 3 i alt t.kr 114 og gennemsnitlig ydelse på t.kr. 4 ialt t.kr. 187.

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 800, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør t.kr. 1.158.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for UNIKA TØMRER SERVICE ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

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. 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.

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

### Bruttofortjeneste

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

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

### Nettoomsætning

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

### Andre eksterne omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraxis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

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

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Øvrige bygninger	50	år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris.

### Varebeholdninger

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

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### 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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

### 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.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

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