

## **UNIKA TØMRER SERVICE ApS**

Sadolinsgade 68, 5230 Odense M

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

**Årsrapport for 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 12. maj 2023

---

Nick Nima Taheri  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022	5
Balance pr. 31. december 2022	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 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.

Odense, den 14. april 2023

### Direktion

Frederik Kay

Nick Nima Taheri

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

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

Vi har opstillet årsrapporten for UNIKA TØMRER SERVICE 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 vor 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.

Odense, den 14. april 2023

**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 Sadolinsgade 68 5230 Odense M CVR-nr.: 35 53 23 82 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022 Hjemsted: Odense
Direktion	Frederik Kay Nick Nima Taheri
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 2022 udviser et overskud på kr. 9.878, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 2.090.612.

### 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 2022

	Note	2022 kr.	2021 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.766.213</b>	<b>3.053</b>
Personaleomkostninger	1	-1.589.323	-1.871
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>176.890</b>	<b>1.182</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-52.251	-41
<b>Resultat af drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>124.639</b>	<b>1.141</b>
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder		1.660	0
Finansielle omkostninger		-110.571	-69
<b>Resultat før skat</b>		<b>15.728</b>	<b>1.072</b>
Skat af årets resultat	2	-5.850	-238
<b>Årets resultat</b>		<b>9.878</b>	<b>834</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		0	114
Overført resultat		9.878	720
		<b>9.878</b>	<b>834</b>

## Balance pr. 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger	3	2.876.070	1.123
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	174.803	156
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>3.050.873</b>	<b>1.279</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>3.050.873</b>	<b>1.279</b>
Råvarer og hjælpematerialer		231.000	1.597
<b>Varebeholdninger</b>	4	<b>231.000</b>	<b>1.597</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		196.768	685
Igangværende arbejder for fremmed regning		483.567	285
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		82.830	0
Andre tilgodehavender		360.794	65
Udskudt skatteaktiv		4	6
Periodeafgrænsningsposter		98.595	50
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.222.558</b>	<b>1.091</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>65.146</b>	<b>589</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.518.704</b>	<b>3.277</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>4.569.577</b>	<b>4.556</b>



## Balance pr. 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 t.kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført resultat		2.010.612	2.001
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	114
<b>Egenkapital</b>		<b>2.090.612</b>	<b>2.195</b>
Gæld til realkreditinstitutter		1.782.130	0
Andre kreditinstitutter		0	714
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b>1.782.130</b>	<b>714</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	47.526	27
Kreditinstitutter		0	354
Leverandører af varer og tjenesteydelser		269.231	400
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		60.632	30
Selskabsskat		0	7
Anden gæld		319.446	829
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>696.835</b>	<b>1.647</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.478.965</b>	<b>2.361</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>4.569.577</b>	<b>4.556</b>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar 2022	80.000	2.000.734	114.400	2.195.134
Betalt ordinært udbytte	0	0	-114.400	-114.400
Årets resultat	0	9.878	0	9.878
<b>Egenkapital 31. december 2022</b>	<b>80.000</b>	<b>2.010.612</b>	<b>0</b>	<b>2.090.612</b>

## Noter

	2022 kr.	2021 t.kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	1.409.964	1.638
Pensioner	115.653	165
Andre omkostninger til social sikring	43.051	45
Andre personaleomkostninger	20.655	23
	<b>1.589.323</b>	<b>1.871</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	4
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	237
Årets udskudte skat	5.850	1
	<b>5.850</b>	<b>238</b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og byg- ninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. januar 2022	1.169.928	313.560
Tilgang i årets løb	1.773.391	50.000
Kostpris 31. december 2022	2.943.319	363.560
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	46.800	156.955
Årets afskrivninger	20.449	31.802
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	67.249	188.757
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<b>2.876.070</b>	<b>174.803</b>

## Noter

	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> t.kr.
<b>4 Varebeholdninger</b>		
Varebeholdning	231.000	50
Ejendom til videresalg	<u>0</u>	<u>1.547</u>
	<b><u>231.000</u></b>	<b><u>1.597</u></b>

## 5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2022 <u>kr.</u>	Gæld 31. december 2022 <u>kr.</u>	Afdrag næste år <u>kr.</u>	Restgæld efter 5 år <u>kr.</u>
Gæld til realkreditinstitutter	0	1.829.354	47.224	1.644.501
Andre kreditinstitutter	<u>741.750</u>	<u>302</u>	<u>302</u>	<u>0</u>
	<b><u>741.750</u></b>	<b><u>1.829.656</u></b>	<b><u>47.526</u></b>	<b><u>1.644.501</u></b>

## Noter

	2022	2021
	kr.	t.kr.
<b>6 Leje- og leasingforpligtelser</b>		
<b>Leje- og leasingforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing.		
Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for et år	273.372	90
Mellem 1 og 5 år	423.818	157
Efter 5 år	0	0
	<u><b>697.190</b></u>	<u><b>247</b></u>
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 3 mdr.	38.000	38

## 7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet UTS. Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2022 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

## 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.862, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør t.kr. 1.741.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.kr. 800, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger, med bogført værdi på t.kr. 1.135, deponeret til sikkerhed for bankgæld. Restgælden udgør pr. 31. december 2022 0 t.kr.

## Anvendt regnskabspraksis

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

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.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagene godtgørelse 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

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

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

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

### Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien 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.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### 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 nettorealisationseværdien, 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.



## Anvendt regnskabspraksis

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### 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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

### Gældsforpligtelser

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