

Niels & Sinnes Univers ApS

Gravesensvej 7, Vorupør, 7700 Thisted

CVR-nr. 35 86 26 17

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. juni 2019.

Henrik Grønlund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Niels & Sinnes Univers ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 5. juni 2019

Direktion

Knud Erik Elleskov Løkkegaard
direktør

Bestyrelse

Kim Poulsen
formand

Henrik Grønlund
næstformand

Søren Odder Jensen

Flemming Yde Larsen

Knud Erik Elleskov Løkkegaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Niels & Sinnes Univers ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Niels & Sinnes Univers ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 Deres 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, De 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.

Hanstholm, den 5. juni 2019

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Lennart Mouritzen

statsautoriseret revisor
mne33195

Selskabsoplysninger

Selskabet	Niels & Sinnes Univers ApS Gravesensvej 7 Vorupør 7700 Thisted
	Telefon: 40 64 05 00 Hjemmeside: www.nielsogsinne.dk
	CVR-nr.: 35 86 26 17 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Kim Poulsen, formand Henrik Grønlund, næstformand Søren Odder Jensen Flemming Yde Larsen Knud Erik Elleskov Løkkegaard
Direktion	Knud Erik Elleskov Løkkegaard, direktør
Revisor	BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Bytorvet 34 7730 Hanstholm

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive engros- og detailhandel, tilrettelægge events, virke som rådgivning indenfor storytelling samt dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været væsentlige usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -152.602 kr. mod 15.998 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -141.300 kr. mod -5.891 kr. sidste år.

2018 har desværre ikke levet op til forventningerne.

Det lykkedes ikke at få sat skub i salget gennem en ekstern sælger, og som følge deraf fik vi ikke bredt forhandlernettet ud som forventet.

Vi er stadig fuldt overbeviste om at både koncept, produkter og sortiment er det rigtige i markedet, og vil derfor i det kommende år justere især på salgsindsatsen.

I 2019 vil vi derfor have skærpet fokus på de oprindelige primære segmenter; nemlig lokalområdet samt specialhandelen med geografisk prioritet langs den jyske vestkyst.

Vi har deltaget i de markedsførings- og salgssamarbejder, hvor lokale virksomheder står sammen, f.eks. Thy i Århus og julemessen i Vorupør, og denne type aktiviteter vil vi fortsat deltage i, til gengæld vælger vi øvrige salgsaktiviteter fra.

Det kommende år vil byde på en reorganisering, så den mindre negative kapital kan blive indfriet. Vi regner med en reetablering af anpartskapitalen i løbet af 1-3 år, alternativt vil det ske i form af kapitaltilførsel.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Niels & Sinnes Univers ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 posterings direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. 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 salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttotab	-152.602	15.998
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-15.048	-13.202
Driftsresultat	-167.650	2.796
Øvrige finansielle omkostninger	-13.505	-9.925
Resultat før skat	-181.155	-7.129
1 Skat af årets resultat	39.855	1.238
Årets resultat	-141.300	-5.891
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-141.300	-5.891
Disponeret i alt	-141.300	-5.891

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver		
Goodwill	15.741	23.610
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>15.741</u>	<u>23.610</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	4.080
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>4.080</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>15.741</u>	<u>27.690</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	88.414	97.251
Varebeholdninger i alt	<u>88.414</u>	<u>97.251</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	88.408	71.824
Udskudte skatteaktiver	61.882	22.027
Andre tilgodehavender	29.526	5.133
Tilgodehavender i alt	<u>179.816</u>	<u>98.984</u>
Likvide beholdninger	<u>1.605</u>	<u>1.145</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>269.835</u>	<u>197.380</u>
Aktiver i alt	<u>285.576</u>	<u>225.070</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	75.000	75.000
Overført resultat	-225.601	-84.301
Egenkapital i alt	-150.601	-9.301
 Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	277.085	222.371
Leverandører af varer og tjenesteydelser	147.092	0
Anden gæld	12.000	12.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	436.177	234.371
Gældsforpligtelser i alt	436.177	234.371
 Passiver i alt	 285.576	 225.070

2 Eventualposter

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>-39.855</u>	<u>-1.238</u>
	<u>-39.855</u>	<u>-1.238</u>
 2. Eventualposter		
Der er ingen eventualforpligtelser mv.		