

Niels & Sinnes Univers ApS

Gravesensvej 7, Vorupør, 7700 Thisted

CVR-nr. 35 86 26 17

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2018.

Henrik Grønlund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 16. maj 2018

Direktion

Knud Erik Elleskov Løkkegaard
direktør

Bestyrelse

Kim Poulsen
formand

Henrik Grønlund
næstformand

Søren Odder Jensen

Flemming Yde Larsen

Knud Erik Elleskov Løkkegaard

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaverne i Niels & Sinnes Univers ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Niels & Sinnes Univers ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hanstholm, den 16. maj 2018

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Lennart Mouritzen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 33195

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 væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Prioriteringerne i 2017 har været at holde fokus på salg til vore 3 segmenter: Det lokale marked, forhandling gennem Coop samt salg direkte til specialhandelen.

Lokalt har vi et godt og fintmasket forhandlernet, hvor omsætning og salgsomkostninger er fornuftigt afbalanceret. I dette segment fastholdt vi salget og har et omkostningssetup, der svarer til salget.

Coop valgte desværre i årets løb at nedlægge afdelingen med Lokale varer, som ellers var ved at finde et for os passende niveau. De største kunden med Coop som bagland havde vi i forvejen direkte kontakt til, og de blev umiddelbart flyttet over på direkte levering. Da centrallageret blev tømt for varer fik vi en liste over de butikker, som har trukket mest på det indmeldte sortiment. Disse butikker er vi nu gået i gang med at påvirke for at flytte salget over på direkte levering. I modsætning til gruppen med specialhandel forventer vi ikke at disse kendte forhandlere ønsker at gøre brug af vore inventarløsninger.

For at styrke det sidste forretningsområde har vi lavet aftale med en ekstern sælger, der på rent provisionsbasis har det fulde sortiment med rundt til både specialhandelen og dagligvaremarkedet. Effekten af dette samarbejde vil stå sin prøve i det kommende år.

Det økonomiske resultat er stadig ikke tilfredsstillende, men vi begynder at se effekten af foregående års ændring i prioriteringerne, og fastholder derfor kursen med at strømline de 2 tilbageværende forretningsområder.

Vi har deltaget i de markedsførings- og salgssamarbejder, hvor lokale virksomheder står sammen, f.eks. Thy-teltet i forbindelse med VM i SUP i København og Vorupør, og denne type aktiviteter vil vi fortsat deltage i. Der vil i det kommende år også blive forøget fokus på produktudvikling, da vi nu er så kendte i markedet, at det er vigtigt med fornyelsen.

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. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste 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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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 posteringer 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 nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

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>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	15.998	11.578
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-13.202	-12.163
Driftsresultat	2.796	-585
Øvrige finansielle omkostninger	-9.925	-14.211
Resultat før skat	-7.129	-14.796
1 Skat af årets resultat	1.238	3.109
Årets resultat	-5.891	-11.687
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-5.891	-11.687
Disponeret i alt	-5.891	-11.687

Balance 31. december

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Goodwill	<u>23.610</u>	<u>31.479</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>23.610</u>	<u>31.479</u>
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>4.080</u>	<u>8.159</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.080</u>	<u>8.159</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>27.690</u>	<u>39.638</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>97.251</u>	<u>99.543</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>97.251</u>	<u>99.543</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	71.824	55.300
	Udskudte skatteaktiver	22.027	20.789
	Andre tilgodehavender	<u>5.133</u>	<u>16.672</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>98.984</u>	<u>92.761</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.145</u>	<u>271</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>197.380</u>	<u>192.575</u>
	Aktiver i alt	<u>225.070</u>	<u>232.213</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	75.000	75.000
5 Overført resultat	-84.301	-78.410
Egenkapital i alt	-9.301	-3.410
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	222.371	210.668
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	12.953
Anden gæld	12.000	12.002
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	234.371	235.623
Gældsforpligtelser i alt	234.371	235.623
Passiver i alt	225.070	232.213

6 Eventualposter

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-1.238	-3.109
	-1.238	-3.109
2. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2017	55.086	55.086
Kostpris 31. december 2017	55.086	55.086
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-23.607	-15.738
Årets afskrivninger	-7.869	-7.869
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	-31.476	-23.607
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	23.610	31.479
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2017	20.396	20.396
Kostpris 31. december 2017	20.396	20.396
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-12.237	-8.158
Årets afskrivninger	-4.079	-4.079
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	-16.316	-12.237
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	4.080	8.159

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	75.000	75.000
	<u>75.000</u>	<u>75.000</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2017	-78.410	-66.723
Årets overførte underskud	-5.891	-11.687
	<u>-84.301</u>	<u>-78.410</u>
6. Eventualposter		
Der er ingen eventualforpligtelser mv.		