

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Uni-Parts ApS

Grusdalsvej 13B

8700 Horsens

CVR-nr. 36 03 01 86

Årsrapport for 2021

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 08/06 2022

Torben Bjørk
Dirigent

Når overblik
samler brikkerne
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURA
REVISION RÅDGIVNING JURA
REVISION RÅDGIVNING JURA

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	9
Balance 31. december 2021	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Uni-Parts ApS
Grusdalsvej 13B
8700 Horsens

CVR-nr.: 36 03 01 86
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021
Hjemsted: Horsens

Direktion

Torben Bjørk, direktør

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Pengeinstitut

Danske Bank

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Uni-Parts ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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.

Horsens, den 2. juni 2022

Direktion

Torben Bjørk
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Uni-Parts ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Uni-Parts ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 vores 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.

Horsens, den 2. juni 2022

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Flemming Nymann
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35455

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handels-, industri og investeringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 852.381, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 4.801.353.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Uni-Parts ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende område:

Associerede virksomheder indgår som følge af Erhvervsstyrelsens vejledning herom, nu som del af kapitalinteresser.

Der er ingen effekt af praksisændringen i resultatopgørelsen, på egenkapital eller på balancesummen.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration mv.

Af- og nedskrivninger

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

Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte kapitalinteressers resultat.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 8 år.

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser måles i moderselskabsregnskabet efter den indre værdis metode.

Nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Uni-Parts ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til 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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, kapitalinteresser og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

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

Uni-Parts ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Bruttofortjeneste		218.634	432.586
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver		<u>(101.875)</u>	<u>(101.875)</u>
Resultat før finansielle poster		116.759	330.711
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	1	70.299	39.731
Finansielle indtægter		700.000	400.000
Finansielle omkostninger		<u>(10.274)</u>	<u>(17.288)</u>
Resultat før skat		876.784	753.154
Skat af årets resultat	2	<u>(24.403)</u>	<u>(69.394)</u>
Årets resultat		<u>852.381</u>	<u>683.760</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		114.400	113.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		70.299	(100.269)
Overført resultat		<u>667.682</u>	<u>671.029</u>
		<u>852.381</u>	<u>683.760</u>

Balance 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		0	101.875
Immaterielle anlægsaktiver	3	<u>0</u>	<u>101.875</u>
Kapitalandele i kapitalinteresser	4	250.220	179.921
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.850.000	2.850.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>3.100.220</u>	<u>3.029.921</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.100.220</u>	<u>3.131.796</u>
Råvarer og hjælpematerialer		120.759	148.798
Varebeholdninger		<u>120.759</u>	<u>148.798</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		84.339	107.932
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		200.000	200.000
Selskabsskat		47.184	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	16.068
Tilgodehavender		<u>331.523</u>	<u>324.000</u>
Likvide beholdninger		<u>1.412.861</u>	<u>677.732</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.865.143</u>	<u>1.150.530</u>
Aktiver i alt		<u>4.965.363</u>	<u>4.282.326</u>

Balance 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		0	1.677.918
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		145.220	74.921
Overført resultat		4.491.733	2.146.133
Foreslået udbytte for regnskabsåret		114.400	113.000
Egenkapital		<u>4.801.353</u>	<u>4.061.972</u>
Hensættelse til udskudt skat		0	22.413
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>22.413</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		99.479	20.587
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		8.239	375
Selskabsskat		0	77.874
Anden gæld		56.292	99.105
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>164.010</u>	<u>197.941</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>164.010</u>	<u>197.941</u>
Passiver i alt		<u>4.965.363</u>	<u>4.282.326</u>

Egenkapitaloppgørelse

	Virk- somheds- kapital	Overkurs ved emis- sion	Reserve for nettop- skrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	1.677.918	74.921	2.146.133	113.000	4.061.972
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	0	(113.000)	(113.000)
Årets resultat	0	0	70.299	667.682	114.400	852.381
Overført fra overkurs ved emission	0	(1.677.918)	0	1.677.918	0	0
Egenkapital 31. december 2021	50.000	0	145.220	4.491.733	114.400	4.801.353

Noter til årsrapporten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
1 Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		
Andel af overskud i kapitalinteresser	70.299	39.731
	<u>70.299</u>	<u>39.731</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	46.816	91.806
Årets udskudte skat	(22.413)	(22.412)
	<u>24.403</u>	<u>69.394</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2021		815.000
Kostpris 31. december 2021		815.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021		713.125
Årets afskrivninger		101.875
Af- og nedskrivninger 31. december 2021		815.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021		<u>0</u>
Afskrives over		<u>8 år</u>

Noter til årsrapporten

	2021	2020
	kr.	kr.
4 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris 1. januar 2021	105.000	0
Overførsler i årets løb	0	105.000
Kostpris 31. december 2021	<u>105.000</u>	<u>105.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2021	74.921	0
Årets resultat	70.299	39.731
Overførsler i årets løb	0	35.190
Værdireguleringer 31. december 2021	<u>145.220</u>	<u>74.921</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>250.220</u>	<u>179.921</u>

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
LS Handsker ApS	Hedensted	50 %