



UCPA Denmark ApS

CVR-nr. 36077557

Slettevang 7

2970 Hørsholm

Årsrapport 2022/23

Erhvervsstyrelsen

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

Den 26. oktober 2023

Dirigent: Anders Vang



Indholdsfortegnelse

Ledelseserklæring	1
Erklæring om assistance til opstilling af regnskab	2
Ledelsesberetning	3
<u>Årsregnskab</u>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	8



Ledelseserklæring

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023 for UCPA Denmark ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Revision er fravalgt. Selskabet efterlever betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 26. oktober 2023

Direktion

Anders Vang



Erklæring om assistance til opstilling af regnskab

Til ledelsen i UCPA Denmark ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023 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 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 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.

Skodsborg, den 26. oktober 2023

REVINORD

Kettebakken 11
2942 Skodsborg
Cvr 16347299

René Georg Sørensen
Statsautoriseret revisor
mne 17730

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at sælge og formidle rejseydelser og dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed om indregning og måling

Selskabet har i tidligere regnskabsperioder modtaget kr. 1.531.554 i COVID19 kompensationspakker, hvor slutafregning endnu ikke foreligger. Ledelsen kan ikke udtrykke sikkerhed for den endelige slutafregning som forventes at foreligger i løbet af vinteren 2023/24. Hvis slutafregningen medfører krav om væsentlig tilbagebetaling kan det have væsentlig indflydelse på selskabets fremtidige eksistensgrundlag.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten udviser et resultat, som forventet. Selskabet forventer i kommende regnskabsperiode et positivt resultat.

Kapitalforhold

Selskabet har tabt mere end halvdelen af sin kapital, og er derved omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i Selskabsloven. Selskabets ledelse kan oplyse at der for fortsat ikke er indgået aftale om en ordning med selskabets kreditorer, men at man forventer et positivt udkomme heraf. Ledelsen har for nuværende ingen forventninger til, hvornår eventuelle forhandlinger kan afsluttes.

Ledelsen har tidligere haft forhandlinger med potentielle investorer om tilførsel af kapital, men disse har endnu ikke haft et positivt udkomme.

Skulle forhandlingerne med kreditorerne og eventuelle nye potentielle investorer begge falde ud med negativt resultat, vil selskabet med al sandsynlighed gå konkurs, da selskabets nuværende aktivitet ikke forventes - inden for en kort årrække - at kunne retablere selskabets kapitalforhold endsige honorere selskabets kreditorer.

Selskabets ledelse oplyser, at gæld til selskabsdeltager og ledelse står tilbage for selskabets øvrige kreditorer, hvorfor selskabets ledelse forventer en positiv og forstående tilgang fra selskabets kreditorer.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke sket væsentlige begivenheder siden årsafslutningen, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling i negativ retning.

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af enkelte bestemmelser fra højere regnskabsklasser. Den anvendte regnskabspraksis er uændret fra sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden perioderegnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger er sammendraget i en post benævnt bruttofortjeneste med henvisning til årsregnskabsloven § 32. Nettoomsætningen ved salg af vare- og tjenesteydelser 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 eksklusiv moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen. Vareforbrug omfatter omkostninger, der er afholdt til at opnå årets nettoomsætning. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler m.v.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og ej realiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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. Den andel af skatten, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balancen**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af kontante beholdninger samt indestående på konti i pengesinstitutter. Aktivets er underlagt begrænset risiko for værdiregulering.

Egenkapital - udbytte

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

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 aconto skatter. Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktiver, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelser på finansielle leasingkontrakter. Gældsforpligtelser er målt til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse

	Note	2022/23	2021/22
Bruttofortjeneste	1	131.820	1.248.953
Personaleomkostninger	2	-2.212	-151.689
Af- og nedskrivninger		3.528	-379.000
Resultat af ordinær drift		133.136	718.264
Resultat af kapitalandele		31.149	-580.154
Finansielle indtægter	3	5.851	0
Finansielle omkostninger	3	-175.520	-215.400
Resultat før skat		-5.384	-77.290
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-5.384	-77.290
<u>Forslag til resultatdisponering</u>			
Overføres til næste år		-5.384	-77.290
Foreslået udbytte		0	0
		-5.384	-77.290

Balance pr. 30. april 2023

	Note	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
AKTIVER			
Andre tilgodehavender		126.243	233.513
Likvide beholdninger		24.121	23.555
Omsætningsaktiver i alt		<u>150.364</u>	<u>257.068</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>150.364</u></u>	<u><u>257.068</u></u>
PASSIVER			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-4.931.830	-4.926.446
Foreslået udbytte		0	0
Egenkapital i alt		<u>-4.881.830</u>	<u>-4.876.446</u>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	4	621.710	1.177.477
Leverandører af varer og tjenesteydelser		558.674	232.908
Gæld til tilknyttede virksomheder		46.295	461.728
Gæld til selskabsdeltager og ledelse		3.124.224	2.596.224
Anden gæld		681.291	665.177
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.032.194</u>	<u>5.133.514</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>150.364</u></u>	<u><u>257.068</u></u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser m.v.	5		

Noter

1. Kapital forhold

Selskabet har tabt mere end halvdelen af sin kapital, og er derved omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i Selskabsloven. Selskabets ledelse kan oplyse at der for fortsat ikke er indgået aftale om en ordning med selskabets kreditorer, men at man forventer et positivt udkomme heraf. Ledelsen har for nuværende ingen forventninger til, hvornår eventuelle forhandlinger kan afsluttes.

Ledelsen har tidligere haft forhandlinger med potentielle investorer om tilførsel af kapital, men disse har endnu ikke haft et positivt udkomme.

Skulle forhandlingerne med kreditorerne og eventuelle nye potentielle investorer begge falde ud med negativt resultat, vil selskabet med al sandsynlighed gå konkurs, da selskabets nuværende aktivitet ikke forventes - inden for en kort årrække - at kunne retablere selskabets kapitalforhold endsige honorere selskabets kreditorer.

Selskabets ledelse oplyser, at gæld til selskabsdeltager og ledelse står tilbage for selskabets øvrige kreditorer, hvorfor selskabets ledelse forventer en positiv og forstående tilgang fra selskabets kreditorer.

Der henvises endvidere til ledelsesberetningen.

På denne baggrund er årsrapporten aflagt under forudsætning af fortsat drift.

2. Personaleomkostninger

	2022/23	2021/22
Gager og lønninger	0	156.412
Øvrige personaleomkostninger herunder social sikring	2.212	-4.723
	<u>2.212</u>	<u>151.689</u>
Gennemsnitlig antal ansatte	<u>1</u>	<u>1</u>

3. Finansielle poster

	2022/23	2021/22
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	5.851	0
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	<u>355</u>	<u>3.248</u>

4. Gæld til kreditinstitutter i øvrigt

Gæld til kreditinstitutter i øvrigt, her forfald kr. 621.710 inden for kommende regnskabsperiode.

Gæld til forfald senere end 5 år fra balancedagen udgør kr. 0

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser m.v.

Leasingforpligtelser og andre kontraktuelle forpligtelser, til forfald indenfor 12 måneder udgør ikke over kr. 100.000

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernvirksomheder for betaling af danske selskabsskatter, kildeskatter på renter af royalties og udbytter inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af de respektive sambeskattede selskaber. Eventuelle senere korrektioner vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb end hvad fremgår af nærværende årsrapport.