

# Utopia Nordic ApS

Generatorvej 45  
2860 Søborg  
CVR-nr. 36 40 07 81

## Årsrapport 2018/19

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 6. december 2019

**Dirigent**

---

Joan Lyn



## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. juli - 30. juni</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9



## Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli - 30. juni 2019 for Utopia Nordic ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 6. december 2019

### Direktionen

Joan Lyn



## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Utopia Nordic ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Utopia Nordic ApS for regnskabsåret 1. juli - 30. juni 2019 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.

Søborg, den 6. december 2019

### **2talRevision**

Registreret revisionsfirma  
CVR-nr. 29091331

Morten Thornberg  
registreret revisor  
mne30101



## Ledelsesberetning

### Selskabsoplysninger

Utopia Nordic ApS  
Generatorvej 45  
2860 Søborg

CVR-nr.	36 40 07 81
Stiftelsesdato	7. oktober 2014
Hjemstedskommune:	Søborg
Regnskabsår:	1. juli - 30. juni 2019

### Direktion

Joan Lyn

### Revisor

2talRevision  
Medlem af FSR • danske revisorer  
Generatorvej 37  
2860 Søborg

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 6. december 2019 på selskabets adresse.



## Ledelsesberetning

### Beretning

#### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive handel, finansiering og investering, herunder engroshandel og efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

#### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der vurderes ikke at knytte sig særlige usikkerheder ved indregning og måling i forbindelse med årsrapporten for 2018/19, og det er ledelsens vurdering, at der ikke knytter sig særlige risici til selskabets virksomhed ud over, hvad der følger af den generelle branche- og samfundsmæssige udvikling.

#### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

#### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.



## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>47.997</b>	<b>-445.810</b>
1 Personaleomkostninger	-333	-3.690
Af- og nedskrivninger	-29.372	-7.994
Andre driftsomkostninger	0	-44.200
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>18.292</b>	<b>-501.694</b>
Finansielle indtægter	18.206	3.753
Finansielle omkostninger	-4.617	-492
<b>Resultat før skat</b>	<b>31.881</b>	<b>-498.433</b>
2 Skat af årets resultat	24.391	13.260
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>56.272</b>	<b>-485.173</b>
<b>Der foreslås fordelt således:</b>		
Overført resultat til næste år	56.272	
<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>56.272</b>	



## Balance pr. 30. juni

### Aktiver

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Indretning af lejede lokaler	25.197	37.795
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	16.774
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>25.197</b>	<b>54.569</b>
Deposita	15.000	15.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>40.197</b>	<b>69.569</b>
Handelsvarer	1.246.387	1.158.835
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>1.246.387</b>	<b>1.158.835</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	235.358	149.670
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	88.249	78.148
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	24.391	261.039
Andre tilgodehavender	0	205
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>347.998</b>	<b>489.062</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>3.718</b>	<b>22.425</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.598.103</b>	<b>1.670.322</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.638.300</b>	<b>1.739.891</b>





## Balance pr. 30. juni

### Passiver

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-1.699.601	-1.755.873
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>-1.649.601</b>	<b>-1.705.873</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	110.537	72.898
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.924.781	3.229.727
Anden gæld	252.583	143.138
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.287.901</b>	<b>3.445.763</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>3.287.901</b>	<b>3.445.763</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.638.300</b>	<b>1.739.891</b>
3 Eventualforpligtelser		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		



## Egenkapitalopgørelse pr. 30. juni

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	50.000	50.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
<b>Overført resultat</b>		
Saldo primo	-1.755.873	-1.270.700
Årets resultat	56.272	-485.173
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-1.699.601</b>	<b>-1.755.873</b>



## Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Pensioner	0	133
Andre omkostninger til social sikring	333	284
Andre personaleomkostninger	0	3.272
	<u>333</u>	<u>3.690</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-24.391	-93.223
Årets regulering af udskudt skat	0	79.963
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-24.391</u>	<u>-13.260</u>
<b>3 Eventualforpligtelser</b>		
<p>Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, rente og royalties udgør 144 t.kr. pr. 30.06.2019. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.</p>		
<b>4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen		



## Noter

### 5 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Utopia Nordic ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Resultatopgørelse

#### Bruttofortjeneste

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste indeholder omsætningen med fradrag af omkostninger medgået til salget, samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og ydelser 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.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

#### Personaleomkostninger

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

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### Skat af årets resultat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem selskaberne i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).



## Noter

### 5 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

#### Balance

##### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, indretning af lejede lokaler 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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3 - 5 år - restværdi 0-20%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for straksafskrivning indregnes som omkostninger under andre eksterne omkostninger på anskaffelsestidspunktet.

##### Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

##### Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.



## Noter

### 5 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

#### Tilgodehavender

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

#### Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). 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 acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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 nettoaktiver 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, bortset fra poster der føres direkte på egenkapitalen.



## Noter

### 5 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

#### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.