



Tlf.: 39 15 52 00
koebenhavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havneholmen 29
DK-1561 København V
CVR-nr. 20 22 26 70

UTOPIA NORDIC APS
GENERATORVEJ 45, 2860 SØBORG
ÅRSRAPPORT
1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 22. december 2017

Joan Lyn

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|---|-------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 3 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæringer..... | 5-6 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 7 |
| Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017 | |
| Resultatopgørelse..... | 8 |
| Balance..... | 9-10 |
| Noter..... | 11-12 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 13-15 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|---|
| Selskabet | Utopia Nordic ApS Generatorvej 45 2860 Søborg |
| | CVR-nr.: 36 40 07 81 Stiftet: 7. oktober 2014 Hjemsted: Gladsaxe Regnskabsår: 1. juli 2016 - 30. juni 2017 |
| Direktion | Joan Lyn |
| Revision | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V |
| Pengeinstitut | Jyske Bank A/S Klampenborgvej 103 2800 Kgs. Lyngby |
| | Santander Consumer Bank Stamholmen 147, 6. sal 2650 Hvidovre |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Utopia Nordic 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. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 22. december 2017

Direktion:

Joan Lyn

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Utopia Nordic ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Utopia Nordic ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsrapporten er aflagt under forudsætningen af fortsat drift. Som det fremgår af ledelsesberetningen samt årsrapportens note "Usikkerhed ved going concern" forventer ledelsen, at selskabet fremadrettet vil være i stand til at indfri sine forpligtelser for det kommende regnskabsår som følge af indtjening ved egne midler. Vi har i forbindelse med vor revision ikke fået forelagt dokumentation for at denne forudsætning kan opfyldes og vi tager derfor forbehold for at, årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Afkræftende konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Som det fremgår af afsnittet ”Grundlag for afkræftende konklusion”, er vores konklusion om årsregnskabet modificeret som følge af manglende overbevisning om forudsætningen for fortsat drift. Vi har konkluderet, at ledelsesberetningen af samme årsag mangler omtale heraf.

København, den 22. december 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Steen Klit Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 10425

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

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

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på kr. 782.793, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.220.700. Selskabet er således omfattet af selskabslovens § 119 om kapitaltab. Selskabets kapital forventes reetableret gennem den ordinære drift. Selskabets ledelse vurderer, at selskabet vil være i stand til at forbedre driften af selskabet ved forretningsmæssige tiltag. Årsrapporten er på denne baggrund aflagt under forudsætning af going concern.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 tkr. |
|--|------|-----------------|-----------------|
| BRUTTOTAB | | -627.343 | -328 |
| Personaleomkostninger..... | 1 | -279.129 | -98 |
| Af- og nedskrivninger..... | | -44.969 | -38 |
| DRIFTSRESULTAT | | -951.441 | -464 |
| Andre finansielle indtægter..... | | 6.446 | 8 |
| Andre finansielle omkostninger..... | | -5.467 | -24 |
| RESULTAT FØR SKAT | | -950.462 | -480 |
| Skat af årets resultat..... | 2 | 167.669 | 105 |
| ÅRETS RESULTAT | | -782.793 | -375 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Overført resultat..... | | -782.793 | -375 |
| I ALT | | -782.793 | -375 |

BALANCE 30. JUNI

| AKTIVER | Note | 2017 kr. | 2016 tkr. |
|--|----------|------------------|--------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | | 127.303 | 167 |
| Indretning af lejede lokaler..... | | 42.560 | 17 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 3 | 169.863 | 184 |
| Lejededpositum og andre tilgodehavender..... | | 15.000 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver..... | 4 | 15.000 | 0 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 184.863 | 184 |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer..... | | 1.124.061 | 1.040 |
| Varebeholdninger..... | | 1.124.061 | 1.040 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... | | 188.512 | 29 |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder..... | | 55.382 | 40 |
| Udsudte skatteaktiver..... | | 79.963 | 80 |
| Andre tilgodehavender..... | | 7.735 | 5 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag..... | | 192.791 | 60 |
| Tilgodehavender..... | | 524.383 | 214 |
| Likvide beholdninger..... | | 3.532 | 4 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 1.651.976 | 1.258 |
| AKTIVER..... | | 1.836.839 | 1.442 |

BALANCE 30. JUNI

| PASSIVER | Note | 2017 kr. | 2016 tkr. |
|---|----------|-------------------|--------------|
| Selskabskapital..... | | 50.000 | 50 |
| Overført overskud..... | | -1.270.700 | -488 |
| EGENKAPITAL..... | 5 | -1.220.700 | -438 |
| Gæld til pengeinstitutter..... | | 11.638 | 74 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 215.803 | 143 |
| Gæld, tilknyttede virksomheder..... | | 2.660.617 | 1.595 |
| Anden gæld..... | | 169.481 | 68 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 3.057.539 | 1.880 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE..... | | 3.057.539 | 1.880 |
| PASSIVER..... | | 1.836.839 | 1.442 |
| Eventualposter mv. | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |
| Usikkerhed ved going concern | 8 | | |

NOTER

| | 2016/17 kr. | 2015/16 tkr. | Note |
|--|---|---|----------|
| Personaleomkostninger | | | 1 |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2015/16: 1) | | | |
| Løn og gager..... | 254.891 | 93 | |
| Pensioner..... | 2.013 | 1 | |
| Andre omkostninger til social sikring..... | 352 | 0 | |
| Andre personaleomkostninger..... | 21.873 | 4 | |
| | 279.129 | 98 | |
| Skat af årets resultat | | | 2 |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst..... | -167.816 | -25 | |
| Regulering af udskudt skat..... | 147 | -80 | |
| | -167.669 | -105 | |
| Materielle anlægsaktiver | | | 3 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler | |
| Kostpris 1. juli 2016..... | 201.008 | 21.353 | |
| Tilgang..... | 0 | 29.645 | |
| Kostpris 30. juni 2017..... | 201.008 | 50.998 | |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2016..... | 33.501 | 3.673 | |
| Årets afskrivninger | 40.204 | 4.765 | |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2017..... | 73.705 | 8.438 | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017..... | 127.303 | 42.560 | |
| Finansielle anlægsaktiver | | | 4 |
| | | Lejededpositum og andre tilgodehavender | |
| Tilgang..... | | 15.000 | |
| Kostpris 30. juni 2017..... | | 15.000 | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017..... | | 15.000 | |

NOTER

| | | | | Note |
|---|---------------|-------------------|-------------------|----------|
| Egenkapital | | | | 5 |
| | Selskabs- | Overført | I alt | |
| | kapital | overskud | | |
| Egenkapital 1. juli 2016..... | 50.000 | -487.907 | -437.907 | |
| Forslag til årets resultatdisponering..... | | -782.793 | -782.793 | |
| Egenkapital 30. juni 2017..... | 50.000 | -1.270.700 | -1.220.700 | |
| | | | | |
| Eventualposter mv. | | | | 6 |
| Eventualforpligtelser | | | | |
| Hæftelse i sambeskatningen | | | | |
| Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat. | | | | |
| Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Vitroline ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen. | | | | |
| | | | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | | 7 |
| Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, 11.638 kr., er der givet pant i materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2017 udgør 119.700 kr. | | | | |
| | | | | |
| Usikkerhed ved going concern | | | | 8 |
| Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på kr. 782.793, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.220.700. Selskabets ledelse vurderer, at selskabet vil være i stand til at forbedre driften af selskabet ved forretningsmæssige tiltag. Årsrapporten er på denne baggrund aflagt under forudsætning af going concern. | | | | |

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Utopia Nordic ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 og restværdi:

| | Brugstid | Restværdi |
|--|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 5 år | 0 % |
| Indretning af lejede lokaler..... | 5 år | 0 % |

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Finansielle anlægsaktiver

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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.

Genindvindingsværdi er 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, 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.