



Umage Group ApS

Havnegade 29
1058 København K
CVR-nr. 36950560

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
23.06.2023

Jacob Nicolai Deleuran Nannestad
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Koncernens resultatopgørelse for 2022	9
Koncernens balance pr. 31.12.2022	10
Koncernens egenkapitalopgørelse for 2022	12
Koncernens pengestrømsopgørelse for 2022	13
Koncernens noter	15
Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2022	20
Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2022	21
Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2022	23
Modervirksomhedens noter	24
Anvendt regnskabspraksis	26

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Umage Group ApS

Havnegade 29

1058 København K

CVR-nr.: 36950560

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

Bestyrelse

Søren Ravn Christensen, formand

Jacob Nicolai Deleuran Nannestad

Direktion

Jacob Nicolai Deleuran Nannestad, adm. dir.

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for Umage Group ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 23.06.2023

Direktion

Jacob Nicolai Deleuran Nannestad

adm. dir.

Bestyrelse

Søren Ravn Christensen

formand

Jacob Nicolai Deleuran Nannestad

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Umage Group ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Umage Group ApS for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen og selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af

besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 23.06.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Jan Larsen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne16541

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2022	2021	2020
	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal			
Bruttofortjeneste	26.482	34.478	35.244
Driftsresultat	3.941	11.541	15.746
Resultat af finansielle poster	(1.943)	(960)	(534)
Årets resultat	1.457	8.211	11.940
Balancesum	58.101	70.028	45.042
Investeringer i materielle aktiver	370	1.729	(78)
Egenkapital	17.268	16.529	27.575
Pengestrømme fra driftsaktivitet	6.125	(4.439)	13.545
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	(28)	(4.606)	(2.461)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	(5.409)	8.491	(10.926)
Nøgletal			
Soliditetsgrad (%)	29,72	23,60	61,22

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Soliditetsgrad (%):

$\frac{\text{Egenkapital}}{\text{Balancesum}} * 100$

Balancesum

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Koncernens hovedaktivitet består i at udvikle og fremstille elektriske belysningsartikler og møbler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernen har i 2022 haft et overskud efter skat på t.kr. 1.457, hvilket anses som tilfredsstillende givet den makroøkonomiske situation, som har påvirket forbruget negativt.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Koncernens resultat for 2022 ligger under den forventede udvikling, hvilket kan tilskrives eksterne omstændigheder såsom krig i Ukraine, inflation og stigende produktions-, energi- og fragtpriiser.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Størstedelen af selskabets varekøb sker i USD. Selskabet er derfor i høj grad disponeret overfor udsving i valutakursen mellem DKK og USD. Ledelsen observerer risikoen og overvejer løbende muligheder for afdækning af denne risiko.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer en stigning i omsætningen for 2023, og det er ledelsens forventning, at selskabet vil realisere et positivt resultat og pengestrømme.

Miljømæssige forhold

Ledelsen har stor fokus på den grønne omstilling, og har fra start haft en ambition om at være bæredygtige. Dette gøres ved at have konstant fokus på det miljømæssige aftryk der efterlades.

UMAGE har lavet et samarbejde med NGO One Tree Planted, så hver gang selskabet sælger et produkt lavet af træ, så plantes der et træ. Derudover har ledelsen fokus på at alle vare kan pakkes så effektivt og bæredygtigt som muligt, i håbet om at efterlade mindst muligt miljømæssigt aftryk.

Begivenheder efter balancedagen

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

Koncernens resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		26.481.904	34.478.392
Personaleomkostninger	2	(21.142.391)	(21.878.150)
Af- og nedskrivninger	3	(1.398.272)	(1.059.683)
Driftsresultat		3.941.241	11.540.559
Andre finansielle indtægter	4	1.701.472	1.123.353
Andre finansielle omkostninger	5	(3.644.703)	(2.083.021)
Resultat før skat		1.998.010	10.580.891
Skat af årets resultat	6	(541.272)	(2.369.642)
Årets resultat	7	1.456.738	8.211.249

Koncernens balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter	9	97.755	152.602
Erhvervede immaterielle aktiver		601.475	966.175
Erhvervede varemærker		796.296	907.407
Forudbetalinger for immaterielle aktiver		2.000.000	2.000.000
Immaterielle aktiver	8	3.495.526	4.026.184
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.133.140	2.630.983
Materielle aktiver	10	2.133.140	2.630.983
Deposita		1.651.347	1.533.084
Finansielle aktiver	11	1.651.347	1.533.084
Anlægsaktiver		7.280.013	8.190.251
Varer under fremstilling		16.550	0
Fremstillede varer og handelsvarer		35.237.430	47.082.469
Forudbetalinger for varer		276.249	1.706.921
Varebeholdninger		35.530.229	48.789.390
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		11.294.589	11.082.290
Andre tilgodehavender		939.079	399.169
Tilgodehavende skat		107.067	0
Periodeafgrænsningsposter	12	1.446.034	341.714
Tilgodehavender		13.786.769	11.823.173
Likvide beholdninger		1.503.643	1.224.990
Omsætningsaktiver		50.820.641	61.837.553
Aktiver		58.100.654	70.027.804

Passiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital	13	2.050.000	2.050.000
Reserve for valutakursreguleringer		59.947	12.009
Overført overskud eller underskud		12.658.353	14.166.518
Forslag til udbytte for regnskabsåret		2.500.000	300.000
Egenkapital		17.268.300	16.528.527
Udskudt skat	14	146.000	310.000
Andre hensatte forpligtelser	15	380.000	650.000
Hensatte forpligtelser		526.000	960.000
Anden gæld		1.099.157	1.082.913
Langfristede gældsforpligtelser	16	1.099.157	1.082.913
Bankgæld		24.002.556	29.489.144
Deposita		460.525	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		261.526	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.712.244	11.031.401
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.798.000	2.420.191
Skyldig skat		0	2.173.924
Anden gæld		4.972.346	6.341.704
Kortfristede gældsforpligtelser		39.207.197	51.456.364
Gældsforpligtelser		40.306.354	52.539.277
Passiver		58.100.654	70.027.804
Begivenheder efter balancedagen	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	18		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	19		
Transaktioner med nærtstående parter	20		
Koncernforhold	21		
Dattervirksomheder	22		

Koncernens egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for valutakurs- reguleringer kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	2.050.000	12.009	14.166.518	300.000	16.528.527
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(300.000)	(300.000)
Valutakursreguleringer	0	47.938	0	0	47.938
Dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter	0	0	(464.903)	0	(464.903)
Årets resultat	0	0	(1.043.262)	2.500.000	1.456.738
Egenkapital ultimo	2.050.000	59.947	12.658.353	2.500.000	17.268.300

Koncernens pengestrømsopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Driftsresultat		3.941.241	11.540.559
Af- og nedskrivninger		1.398.272	1.059.683
Ændringer i arbejdskapital	17	5.721.887	(12.610.512)
Pengestrømme vedrørende primær drift		11.061.400	(10.270)
Modtagne finansielle indtægter		1.701.472	1.123.353
Betalte finansielle omkostninger		(3.644.703)	(2.083.021)
Refunderet/(betalt) skat		(2.992.944)	(3.468.634)
Pengestrømme vedrørende drift		6.125.225	(4.438.572)
Køb mv. af immaterielle aktiver		0	(3.111.500)
Køb mv. af materielle aktiver		(369.771)	(1.728.884)
Salg af materielle aktiver		0	58.112
Ændring i deposita		342.262	176.707
Pengestrømme vedrørende investeringer		(27.509)	(4.605.565)
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		6.097.716	(9.044.137)
Optagelse af gæld til tilknyttede virksomheder		377.809	2.420.191
Udbetalt udbytte		(300.000)	(20.000.000)
Bankgæld		(5.486.588)	26.070.983
Pengestrømme vedrørende finansiering		(5.408.779)	8.491.174

Ændring i likvider	688.937	(552.963)
Likvider primo	1.224.990	1.035.842
Valutakursreguleringer af likvider	(410.284)	742.111
Likvider ultimo	1.503.643	1.224.990
Likvider ultimo sammensætter sig af:		
Likvide beholdninger	1.503.643	1.224.990
Likvider ultimo	1.503.643	1.224.990

Koncernens noter

1 Begivenheder efter balancedagen

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

2 Personaleomkostninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Gager og lønninger	19.309.628	19.891.796
Pensioner	793.837	832.661
Andre omkostninger til social sikring	251.596	217.141
Andre personaleomkostninger	787.330	936.552
	21.142.391	21.878.150
<hr/>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	32	31
		Ledelses-
		vederlag
		2021
		kr.
Samlet for ledelseskategorier		4.662.344
		4.662.344

I henhold til årsregnskabslovens §98b stk. 3, 2. pkt. undlades lønninger til direktion og bestyrelse for 2022, da kun én kategori modtager vederlag mv.

3 Af- og nedskrivninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	530.658	501.473
Afskrivninger på materielle aktiver	867.614	616.322
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	0	(58.112)
	1.398.272	1.059.683

4 Andre finansielle indtægter

	2022	2021
	kr.	kr.
Renteindtægter i øvrigt	0	1.562
Valutakursreguleringer	1.701.472	1.114.914
Øvrige finansielle indtægter	0	6.877
	1.701.472	1.123.353

5 Andre finansielle omkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	1.575.146	577.169
Valutakursreguleringer	2.069.557	1.385.799
Øvrige finansielle omkostninger	0	120.053
	3.644.703	2.083.021

6 Skat af årets resultat

	2022 kr.	2021 kr.
Aktuel skat	711.953	2.396.267
Ændring af udskudt skat	(164.000)	(37.000)
Regulering vedrørende tidligere år	(6.681)	10.375
	541.272	2.369.642

7 Forslag til resultatdisponering

	2022 kr.	2021 kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	2.500.000	300.000
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	0	5.000.000
Overført resultat	(1.043.262)	2.911.249
	1.456.738	8.211.249

8 Immaterielle aktiver

	Færdiggjorte udviklings- projekter kr.	Erhvervede immaterielle aktiver kr.	Erhvervede varemærker kr.	Forud- betalinger for imma- terielle aktiver kr.
Kostpris primo	1.514.732	1.823.500	1.000.000	2.000.000
Kostpris ultimo	1.514.732	1.823.500	1.000.000	2.000.000
Af- og nedskrivninger primo	(1.362.130)	(857.325)	(92.593)	0
Årets afskrivninger	(54.847)	(364.700)	(111.111)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.416.977)	(1.222.025)	(203.704)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	97.755	601.475	796.296	2.000.000

9 Udviklingsprojekter

Aktiveret udviklingsomkostninger omfatter eksterne udgifter i forbindelse med udvikling af App, samt andre immaterielle aktiver som anvendes i forbindelse med salg af selskabets produkter.

10 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	4.840.154
Tilgange	369.771
Kostpris ultimo	5.209.925
Af- og nedskrivninger primo	(2.209.171)
Årets afskrivninger	(867.614)
Af- og nedskrivninger ultimo	(3.076.785)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.133.140

11 Finansielle aktiver

	Deposita kr.
Kostpris primo	1.533.084
Tilgange	118.263
Kostpris ultimo	1.651.347
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.651.347

12 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter vedrører forudbetalte omkostninger for 2022.

13 Egne kapitalandele

	Antal	Nominal værdi kr.	Andel af virksomheds- kapital %	Købs- og salgspris kr.
Umage Group ApS	615.000	615.000	30,00	15.000.000
Erhvervede kapitalandele	615.000	615.000	30,00	

Selskabet har i 2021 tilbagekøbt egne kapitalandele svarende til 30% af selskabskapitalen. Tilbagekøbet er sket som følge af, at en af selskabets aktionærer ønskede at udtræde af ejerkredsen.

14 Udskudt skat

	2022 kr.	2021 kr.
Bevægelser i året		
Primo	310.000	347.000
Indregnet i resultatopgørelsen	(164.000)	(37.000)
Ultimo	146.000	310.000

15 Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser vedrører hensættelser til garantiforpligtelser. Garantiforpligtelsen er opgjort på baggrund af historiske data på returvarer og for nye produkter uden historik er der foretaget et skøn.

16 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2022 kr.	Restgæld efter 5 år 2022 kr.
Anden gæld	1.099.157	1.099.157
	1.099.157	1.099.157

17 Ændring i arbejdskapital

	2022 kr.	2021 kr.
Ændring i varebeholdninger	13.259.161	(22.741.080)
Ændring i tilgodehavender	(752.209)	1.489.948
Ændring i leverandørgæld mv.	(6.785.065)	8.640.620
	5.721.887	(12.610.512)

18 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2022 kr.	2021 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	14.841.167	18.419.036

19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der tinglyst virksomhedspant, nom. 18.000 t.kr. i tilgodehavender fra salg, driftsmidler og inventar samt varelager med en samlet bogført værdi på 48.958 t.kr. Herudover indeholder pantet også moderselskabets kapitalandele.

20 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

21 Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:
Umage Group ApS, København, Danmark

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:
Umage Group ApS, København, Danmark

22 Dattervirksomheder

	Hjemsted	Ejerandel %
Uimage ApS	Danmark	100,00
Uimage Design Limited	United Kingdom	100,00
Uimage Inc	United States	100,00
Umge HK Limited	Hong Kong	100,00

Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(44.750)	(54.375)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.698.825	8.404.891
Andre finansielle omkostninger	2	(207.182)	(198.005)
Resultat før skat		1.446.893	8.152.511
Skat af årets resultat	3	9.845	58.738
Årets resultat	4	1.456.738	8.211.249

Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		23.008.984	23.627.124
Finansielle aktiver	5	23.008.984	23.627.124
Anlægsaktiver		23.008.984	23.627.124
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	4.320
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		584.687	2.374.381
Tilgodehavender		584.687	2.378.701
Likvide beholdninger		258	18.798
Omsætningsaktiver		584.945	2.397.499
Aktiver		23.593.929	26.024.623

Passiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital		2.050.000	2.050.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		5.856.665	6.273.630
Overført overskud eller underskud		6.861.635	7.904.897
Forslag til udbytte for regnskabsåret		2.500.000	300.000
Egenkapital		17.268.300	16.528.527
Bankgæld		5.750.787	7.144.739
Gæld til tilknyttede virksomheder		9.602	0
Skyldig skat		520.490	2.318.857
Anden gæld		44.750	32.500
Kortfristede gældsforpligtelser		6.325.629	9.496.096
Gældsforpligtelser		6.325.629	9.496.096
Passiver		23.593.929	26.024.623

Begivenheder efter balancedagen	1
Personaleforhold	6
Eventualforpligtelser	7
Transaktioner med nærtstående parter	8

Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	2.050.000	6.273.630	7.904.897	300.000	16.528.527
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(300.000)	(300.000)
Valutakursreguleringer	0	47.938	0	0	47.938
Øvrige egenkapitalposter	0	(464.903)	0	0	(464.903)
Årets resultat	0	0	(1.043.262)	2.500.000	1.456.738
Egenkapital ultimo	2.050.000	5.856.665	6.861.635	2.500.000	17.268.300

Modervirksomhedens noter

1 Begivenheder efter balancedagen

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

2 Andre finansielle omkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	207.182	198.005
	207.182	198.005

3 Skat af årets resultat

	2022 kr.	2021 kr.
Aktuel skat	(9.845)	(55.524)
Regulering vedrørende tidligere år	0	(3.214)
	(9.845)	(58.738)

4 Forslag til resultatdisponering

	2022 kr.	2021 kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	2.500.000	300.000
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	0	5.000.000
Overført resultat	(1.043.262)	2.911.249
	1.456.738	8.211.249

5 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	17.353.494
Kostpris ultimo	17.353.494
Opskrivninger primo	6.273.630
Valutakursreguleringer	47.938
Andel af årets resultat	1.698.825
Udbytte	(1.900.000)
Andre reguleringer	(464.903)
Opskrivninger ultimo	5.655.490
Regnskabsmæssig værdi ultimo	23.008.984

Specifikation af kapitalandele i dattervirksomheder fremgår af noterne til koncernregnskabet.

6 Personaleforhold

Virksomheden har ingen ansatte udover direktionen. Direktøren har ikke modtaget vederlag.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

8 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Koncernregnskabet og årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de virksomheder (dattervirksomheder), som kontrolleres af modervirksomheden. Modervirksomheden anses for at have kontrol, når den direkte eller indirekte ejer mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde kan udøve eller faktisk udøver bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen direkte eller indirekte besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Konsolideringsprincipper

Koncernregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskaber for modervirksomheden og dens dattervirksomheder. Udarbejdelse af koncernregnskabet sker ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, interne mellemværender og udbytter samt fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, udarbejdes i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af resultatet præsenteres som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering, og deres andel af dattervirksomhedernes nettoaktiver præsenteres som en særskilt post under koncernens egenkapital.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes nettoaktiver på overtagelsestidspunktet opgjort til dagsværdi.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle aktiver.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle aktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes. Ved indregning af udviklingsprojekter som immaterielle aktiver bindes et beløb svarende til de afholdte omkostninger med fradrag af udskudt skat på egenkapitalen under reserve for udviklingsomkostninger, der nedbringes i takt med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives lineært over aftaleperioden.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Udviklingsprojekter	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Der henvises til ovenstående afsnit om virksomhedssammenslutninger for nærmere omtale af praksis ved erhvervelse af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealisationsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Egne kapitalandele

Anskaffelses- og afståelsessummer samt udbytte for egne kapitalandele indregnes direkte på overført resultat under egenkapitalen. Gevinster og tab ved salg indregnes således ikke i resultatopgørelsen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser og returvarer.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af fejl og mangler inden for garantiperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalte finansielle indtægter, finansielle omkostninger og selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld, herunder leasingforpligtelser, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko med fradrag af kortfristet bankgæld.