

Un-Broken ApS

Strandmarksvej 18, 2650 Hvidovre

Årsrapport for

2019

CVR-nr. 37 32 71 07

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. juni 2020.



Jan Nørskov Laursen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledelsespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for Un-Broken ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 25. juni 2020

Direktion

Jan Nørskov Laursen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Un-Broken ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Un-Broken ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

Esbjerg, den 25. juni 2020

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01


Mikkel Boeck Eisgart
statsautoriseret revisor
mne34371

Selskabsoplysninger

Selskabet	Un-Broken ApS Strandmarksvej 18 2650 Hvidovre
	CVR-nr.: 37 32 71 07
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jan Nørskov Laursen
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Edison Park 4 6715 Esbjerg N
Modervirksomhed	IT-Services ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med reparation af elektronik, og hvad der efter direktionens skøn står i forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -262.177 kr. mod -162.223 kr. sidste år.

Selskabet er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab.

Kapitalforhold

Selskabet er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Selskabets kapitalejer har tilkendegivet, at ville stille den nødvendige kapital til rådighed for selskabet, og har på den baggrund valgt fortsat drift som forudsætning for regnskabsaflæggelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Un-Broken ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af regnskabsposten "personaleomkostninger" er ændret, således at visse omkostningsarter, der hidtil er blevet indregnet under personaleomkostninger fremover indregnes under regnskabsposten "andre eksterne omkostninger".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, samt eksterne omkostninger.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

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 renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Un-Broken ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	513.241	390.807
2 Personaleomkostninger	-760.419	-585.519
Resultat før finansielle poster	-247.178	-194.712
Andre finansielle indtægter	0	1.680
3 Øvrige finansielle omkostninger	-31.643	-13.091
Resultat før skat	-278.821	-206.123
4 Skat af årets resultat	16.644	43.900
Årets resultat	-262.177	-162.223
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-262.177	-162.223
Disponeret i alt	-262.177	-162.223

Balance 31. december

Aktiver	2019	2018
Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver		
5 Deposita	23.700	22.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>23.700</u>	<u>22.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>23.700</u>	<u>22.000</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	342.047	212.374
Varebeholdninger i alt	<u>342.047</u>	<u>212.374</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	39.271	22.673
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	63.750	63.750
Udsudte skatteaktiver	0	43.900
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	68.544	0
Andre tilgodehavender	19.561	17.194
Periodeafgrænsningsposter	0	16.014
Tilgodehavender i alt	<u>191.126</u>	<u>163.531</u>
Likvide beholdninger	2.520	2.700
Omsætningsaktiver i alt	<u>535.693</u>	<u>378.605</u>
Aktiver i alt	<u>559.393</u>	<u>400.605</u>

Balance 31. december

Passiver	2019	2018
Note	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	96.200	96.200
7 Overført resultat	-301.445	-39.268
Egenkapital i alt	<u>-205.245</u>	<u>56.932</u>
 Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	67.552	71.955
Leverandører af varer og tjenesteydelser	44.161	64.580
Gæld til tilknyttede virksomheder	631.887	0
Anden gæld	16.665	207.138
Periodeafgrænsningsposter	4.373	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>764.638</u>	<u>343.673</u>
 Gældsforpligtelser i alt	 <u>764.638</u>	 <u>343.673</u>
 Passiver i alt	 <u>559.393</u>	 <u>400.605</u>
 1 Usikkerhed om going concern		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Selskabets kapitalejer har tilkendegivet, at ville stille den nødvendige kapital til rådighed for selskabet, og har på den baggrund valgt fortsat drift som forudsætning for regnskabsaflæggelsen.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	751.615	578.703
Andre omkostninger til social sikring	8.804	6.816
	<u>760.419</u>	<u>585.519</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>2</u>	 <u>2</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	4.520	0
Andre finansielle omkostninger	27.123	13.091
	<u>31.643</u>	<u>13.091</u>

4. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	-60.544	0
Årets regulering af udskudt skat	43.900	-43.900
	<u>-16.644</u>	<u>-43.900</u>

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
--	-------------------	-------------------

5. Deposita

Kostpris 1. januar 2019	22.000	22.000
Tilgang i årets løb	23.700	0
Afgang i årets løb	-22.000	0
Kostpris 31. december 2019	<u>23.700</u>	<u>22.000</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	 <u>23.700</u>	 <u>22.000</u>

6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2019	<u>96.200</u>	<u>96.200</u>
	<u>96.200</u>	<u>96.200</u>

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2019	-39.268	122.955
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-262.177</u>	<u>-162.223</u>
	<u>-301.445</u>	<u>-39.268</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på 94,8 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jax Holding ApS, CVR-nr. 25765613 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.