

Ursus Maritimus ApS

P.D. Løvs Allé 7, 4. tv., 2200 København N
CVR-nr. 38 48 99 84

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 21.04.20

Mikael Hazan Bondum
Dirigent



| | |
|---|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 - 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 - 17 |

Selskabet

Ursus Maritimus ApS
c/o Dan Hazan
P.D. Løvs Allé 7, 4. tv.
2200 København N

Hjemsted: København
CVR-nr.: 38 48 99 84
Stiftet: 1. marts 2017
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Mikael Hazan Bondum

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Modervirksomhed

Naim ApS, København

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 for Ursus Maritimus ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.19 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 21. april 2020

Direktionen

Mikael Hazan Bondum

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Ursus Maritimus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ursus Maritimus ApS for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 21. april 2020

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Anders Arentoft
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne34486

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består, i lighed med tidligere år, i at udbyde konsulentydelse i den digitale verden, herunder med fokus på segmenteret markedsføring gennem store medier som Google, Facebook, Instagram og LinkedIn.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter

Selskabet har frasolgt den primære driftsaktivitet pr. 01.03.2019. Aktiviteten består herefter i konsulentydelse og hermed beslægtet aktivitet samt forvaltning af selskabets kapital.

Usædvanlige forhold

Årets resultat er påvirket af, at selskabet har frasolgt driftsaktiviteten i året. Gevinsten ved salget er indregnet i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter i bruttofortjenesten.

Kryptovaluta omregnes til balancedagens kursværdi, dog højst kostpris. Selskabet har i årets løb et tab på t.DKK 125. Kursværdien på kryptovaluta er meget volatil og har stor påvirkning på egenkapitalen, balancen samt resultatopgørelsen. Beholdningen af kryptovaluta indregnes under varebeholdninger.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.19 - 31.12.19 udviser et resultat på DKK 150.029 mod t.DKK -37 for tiden 01.01.18 - 31.12.18. Balancen viser en egenkapital på DKK 162.949.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der, bortset fra COVID-19 krisen, ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

| Note | | 2019 DKK | 2018 t.DKK |
|--|--|----------------|---------------|
| | Bruttofortjeneste | 547.695 | 487 |
| 4 | Personaleomkostninger | -206.695 | -519 |
| | Resultat før af- og nedskrivninger | 341.000 | -32 |
| | Nedskrivninger af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger | -154.628 | 0 |
| | Resultat før finansielle poster | 186.372 | -32 |
| | Finansielle indtægter | 0 | 1 |
| | Finansielle omkostninger | -1.872 | -6 |
| | Resultat før skat | 184.500 | -37 |
| | Skat af årets resultat | -34.471 | 0 |
| | Årets resultat | 150.029 | -37 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| | Overført resultat | 150.029 | -37 |
| | I alt | 150.029 | -37 |

| AKTIVER | | 31.12.19 | 31.12.18 |
|----------------|---|------------------|-----------|
| Note | | DKK | t.DKK |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 4.000 | 0 |
| | Deposita | 937 | 16 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 4.937 | 16 |
| | Anlægsaktiver i alt | 4.937 | 16 |
| | Fremstillede varer og handelsvarer | 442.009 | 0 |
| | Varebeholdninger i alt | 442.009 | 0 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 7.284 | 15 |
| | Udskudt skatteaktiv | 33.944 | 0 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 338 | 0 |
| | Tilgodehavender i alt | 41.566 | 15 |
| | Likvide beholdninger | 527.846 | 48 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 1.011.421 | 63 |
| | Aktiver i alt | 1.016.358 | 79 |

| PASSIVER | | 31.12.19 | 31.12.18 |
|-----------------|--|------------------|-----------|
| | | DKK | t.DKK |
| Note | | | |
| | Selskabskapital | 50.000 | 50 |
| | Overført resultat | 112.949 | -37 |
| | Egenkapital i alt | 162.949 | 13 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 13.500 | 6 |
| | Selskabsskat | 68.415 | 0 |
| | Anden gæld | 771.494 | 60 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 853.409 | 66 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 853.409 | 66 |
| | Passiver i alt | 1.016.358 | 79 |

⁵ Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

| Beløb i DKK | Selskabskapital | Overført resultat | Egenkapital i alt |
|--|-----------------|-------------------|-------------------|
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.18 - 31.12.18 | | | |
| Saldo pr. 01.01.18 | 50.000 | 0 | 50.000 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | -37.080 | -37.080 |
| Saldo pr. 31.12.18 | 50.000 | -37.080 | 12.920 |
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.19 - 31.12.19 | | | |
| Saldo pr. 01.01.19 | 50.000 | -37.080 | 12.920 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 150.029 | 150.029 |
| Saldo pr. 31.12.19 | 50.000 | 112.949 | 162.949 |

1. Usædvanlige forhold

Årets resultat er påvirket af, at selskabet har frasolgt driftsaktiviteten i året. Gevinsten ved salget er indregnet i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter i bruttofortjenesten.

Kryptovaluta omregnes til balancedagens kursværdi, dog højst kostpris. Selskabet har i årets løb et tab på t.DKK 125. Kursværdien på kryptovaluta er meget volatil og har stor påvirkning på egenkapitalen, balancen samt resultatopgørelsen. Beholdningen af kryptovaluta indregnes under varebeholdninger.

2. Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der, bortset fra COVID-19 krisen, ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

3. Særlige poster

Særlige poster er indtægter og omkostninger, der er særlige på grund af deres størrelse og art. Der har i regnskabsåret været følgende særlige poster:

| Særlige poster: | Indregnet i resultatopgørelsen under: | 2019 DKK | 2018 t.DKK |
|--|---|-------------|---------------|
| Nedskrivninger på varebeholdninger | Nedskrivninger af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger | -154.628 | 0 |
| Gevinst ved salg af driftsaktivitet | Andre driftsindtægter | 400.000 | 0 |
| I alt | | 245.372 | 0 |

| | 2019 DKK | 2018 t.DKK |
|--|-------------|---------------|
| 4. Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 174.658 | 398 |
| Andre omkostninger til social sikring | 1.041 | 5 |
| Andre personaleomkostninger | 30.996 | 116 |
| I alt | 206.695 | 519 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 1 | 1 |

5. Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den samlede skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber på balancedagen er endnu ikke opgjort. Der henvises til administrationselskabet Naim ApS' årsregnskab for yderligere oplysninger.

6. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 fordele 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovertagelse til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Indtægter vedrørende salg af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nedskrivninger af omsætningsaktiver, der overstiger normale nedskrivninger

Nedskrivninger af omsætningsaktiver, der overstiger normale nedskrivninger, omfatter nedskrivninger på varebeholdninger, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser og andre omsætningsaktiver, som på grund af deres art eller størrelse eller efter virksomhedens forhold i øvrigt anses at overstige normale nedskrivninger.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, valutakursgevinster og -tab ved transaktioner i fremmed valuta m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

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

Varebeholdninger omfatter beholdning af kryptovaluta. Kryptovaluta omregnes til balancedagens kursværdi, dog højst kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

Periodeafgrænsningsposter

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

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele, der ikke er klassificeret som tilknyttede eller associerede virksomheder, og som ikke handles på et aktivt marked, måles i balancen til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.