

# Umnia ApS

Rampelyset 19,

4000 Roskilde

CVR-nr. 38858718

## Årsrapport for 2021

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 22. juni 2022

---

Mikkel Shafi  
Dirigent

**Umnia ApS**

## **Indholdsfortegnelse**

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

**Umnia ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 for Umnia ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Revisorfirmaet Lysehøj ApS har ydet assistance i forbindelse med opstilling af årsrapporten.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 22. juni 2022

### **Direktion**

Mikkel Shafi  
Direktør

**Umnia ApS**

## **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Umnia ApS Mikkel Shafi Rampelyset 19, 4000 Roskilde
CVR-nr.	38858718
Stiftelsesdato	16. august 2017
Regnskabsår	1. januar 2021 - 31. december 2021
<b>Direktion</b>	Mikkel Shafi , Direktør

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drive reklamebureau og anden virksomhed, der efter ledelsens skøn er beslægtet hermed Selskabets ledelse.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 udviser et resultat på kr. -84.945, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en balancesum på kr. 313.981, og en egenkapital på kr. 38.919.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

### Forventninger til fremtiden

Efter knap 2 år med nedlukninger, samt den faldende omsætning Q1+2 2021 sammenlignet med 2022, hertil den sene genåbning for restaurationsbranchen ultimo maj, har ledelsen besluttet at den videre drift indenfor digital marketing for selskabet måtte omstilles. Ledelsen har besluttet at satse på pop up og events indenfor mad. Med 2 måneders test i august og september blev konceptet WokNation [Brand ejet af selskabet] stiftet. Konceptet er defineret som Asiatisk Fusionskøkken. Opstarten har været omkostningsfuld, hvorfor dette også afspejles i regnskabet 2021. Ledelsen ser at konceptet og selskabet har en del forudreservationer for 2022, hvorfor ledelsen ser en positiv udvikling i selskabets aktiviteter det kommende år.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Umnia ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser måles til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, 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.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender måles til nominel værdi.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

**Umnia ApS**

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Anden gæld**

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

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



## Resultatopgørelse

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>116.498</b>	<b>182.397</b>
Personaleomkostninger	1	-215.162	-46.874
<b>Driftsresultat</b>		<b>-98.664</b>	<b>135.523</b>
Andre finansielle indtægter	2	0	420
Finansielle omkostninger	3	-2.600	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>-101.264</b>	<b>135.943</b>
Skat af årets resultat		16.319	-31.981
<b>Årets resultat</b>		<b>-84.945</b>	<b>103.962</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-84.945	103.962
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-84.945</b>	<b>103.962</b>

## Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	40.000	0
Deposita		80.000	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>120.000</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>120.000</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		57.007	121.987
Udsudte skatteaktiver		16.319	0
Andre tilgodehavender		120.655	104.797
<b>Tilgodehavender</b>		<b>193.981</b>	<b>226.784</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>0</b>	<b>64.982</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>193.981</b>	<b>291.766</b>
<b>Aktiver</b>		<b>313.981</b>	<b>291.766</b>

## Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-11.081	73.863
<b>Egenkapital</b>		<b>38.919</b>	<b>123.863</b>
Gæld til realkreditinstitutter		12.601	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		124.844	69.031
Gæld til tilknyttede virksomheder		39.330	0
Selskabsskat		0	31.922
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		98.287	66.950
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>275.062</b>	<b>167.903</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>275.062</b>	<b>167.903</b>
<b>Passiver</b>		<b>313.981</b>	<b>291.766</b>
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

## Umnia ApS

### Egenkapitalopgørelsen

	<b>Virksomheds kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	73.864	123.864
Årets resultat		-84.945	-84.945
<b>Egenkapital 31. december 2021</b>	<b>50.000</b>	<b>-11.081</b>	<b>38.919</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

## Noter

	2021	2020		
<b>1. Personaleudgifter</b>				
Lønninger	194.527	44.905		
Andre personaleomkostninger	20.635	1.969		
	<u>215.162</u>	<u>46.874</u>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>		
<b>2. Andre finansielle indtægter</b>				
Andre finansielle indtægter	0	420		
	<u>0</u>	<u>420</u>		
<b>3. Finansielle omkostninger</b>				
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	2.391	0		
Andre finansielle omkostninger	209	0		
	<u>2.600</u>	<u>0</u>		
<b>4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder</b>				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
<b>Navn</b>	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel i %</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Resultat</b>
Nordways ApS	Roskilde	100,00	40.000	0
			<u>40.000</u>	<u>0</u>

**5. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.