

Userneeds Holding ApS

Nyhavn 63 A, 3.
1255 København K
CVR-nr. 38944231

Årsrapport 01.10.2018 - 30.09.2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.02.2020

Dirigent

Navn: Frank Mortensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2018/19	7
Balance pr. 30.09.2019	8
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Userneeds Holding ApS
Nyhavn 63 A, 3.
1255 København K

CVR-nr.: 38944231
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.10.2018 - 30.09.2019

Bestyrelse

Frank Mortensen, formand
Torben Røslér
Johnny Jensen

Direktion

Torben Røslér

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019 for Userneeds Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 05.02.2020

Direktion

Torben Røslér

Bestyrelse

Frank Mortensen
formand

Torben Røslér

Johnny Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Userneeds Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Userneeds Holding ApS for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde 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 årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i 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, bedviste 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 selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den 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 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 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 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 selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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 årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

København, den 05.02.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Allan Pedersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne14952

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i andre selskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et underskud på 11.734 t.kr., hvilket primært knytter sig resultat af investeringer i datterselskaber. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har kapitaltab, og selskabet er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Selskabets fortsatte drift er betinget af, kapitalejerne tilfører den nødvendige likviditet, ligesom det er en forudsætning at gæld til kapitalejerne ikke kræves indfriet før der er midler til betaling heraf.

Selskabets kapitalejere har ved regnskabsafleggelsen bekræftet at være villig til og har evnen til at tilføre selskabet den nødvendige likviditet, så selskabet er i stand til at betale sin forpligtelser i takt med at de forfalder.

Ledelsen forventer, med den forventede positive udvikling i datterselskabet Userneeds A/S, samt tilførsel af likviditet fra kapitalejerne at dække det nødvendige kapitalbehov, til sikring af fortsat drift. Ledelsen har ved vurdering heraf lagt til grund, at selskabets drift og likviditet opnås, og har derfor aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje.

Resultatopgørelse for 2018/19

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(28.875)	(22.188)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(10.875.241)	(419.000)
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(1.071.566)</u>	<u>(869.441)</u>
Resultat før skat		(11.975.682)	(1.310.629)
Skat af årets resultat	4	<u>242.097</u>	<u>196.158</u>
Årets resultat		<u>(11.733.585)</u>	<u>(1.114.471)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(11.733.585)</u>	<u>(1.114.471)</u>
		<u>(11.733.585)</u>	<u>(1.114.471)</u>

Balance pr. 30.09.2019

	Note	2018/19 kr.	2017 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		18.705.759	29.581.000
Finansielle anlægsaktiver	5	18.705.759	29.581.000
Anlægsaktiver		18.705.759	29.581.000
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		438.255	196.158
Tilgodehavender		438.255	196.158
Likvide beholdninger		0	1.071.434
Omsætningsaktiver		438.255	1.267.592
Aktiver		19.144.014	30.848.592

Balance pr. 30.09.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		100.000	100.000
Overført overskud eller underskud		(5.448.056)	6.285.529
Egenkapital		(5.348.056)	6.385.529
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.307.397	2.197.521
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		5.930.199	5.647.808
Langfristede gældsforpligtelser		8.237.596	7.845.329
Bankgæld		11.841.721	13.851.840
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.625	22.188
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.390.128	2.743.706
Kortfristede gældsforpligtelser		16.254.474	16.617.734
Gældsforpligtelser		24.492.070	24.463.063
Passiver		19.144.014	30.848.592
Going concern	1		
Personaleomkostninger	2		
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2018/19

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	100.000	6.285.529	6.385.529
Årets resultat	0	(11.733.585)	(11.733.585)
Egenkapital ultimo	100.000	(5.448.056)	(5.348.056)

Noter

1. Going concern

Selskabet har kapitaltab, og selskabet er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Selskabets fortsatte drift er betinget af, kapitalejerne tilfører den nødvendige likviditet, ligesom det er en forudsætning at gæld til kapitalejerne ikke kræves indfriet før der er midler til betaling heraf.

Selskabets kapitalejere har ved regnskabsafleggelsen bekræftet at være villig til og har evnen til at tilføre selskabet den nødvendige likviditet, så selskabet er i stand til at betale sin forpligtelser i takt med at de forfalder.

Ledelsen forventer, med den forventede positive udvikling i datterselskabet Userneeds A/S, samt tilførsel af likviditet fra kapitalejerne at dække det nødvendige kapitalbehov, til sikring af fortsat drift. Ledelsen har ved vurdering heraf lagt til grund, at selskabets drift og likviditet opnås, og har derfor aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje.

2. Personaleomkostninger

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere

<u>2018/19</u>	<u>2017</u>
<u>0</u>	<u>0</u>

3. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Renteomkostninger i øvrigt

Øvrige finansielle omkostninger

<u>2018/19</u>	<u>2017</u>
<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
278.728	0
488.974	523.737
303.864	345.704
<u>1.071.566</u>	<u>869.441</u>

4. Skat af årets resultat

Refusion i sambeskatning

<u>2018/19</u>	<u>2017</u>
<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<u>(242.097)</u>	<u>(196.158)</u>
<u>(242.097)</u>	<u>(196.158)</u>

Noter

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.
5. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	30.000.000
Kostpris ultimo	30.000.000
Opskrivninger primo	(419.000)
Afskrivninger på goodwill	(5.283.000)
Andel af årets resultat	(5.592.241)
Opskrivninger ultimo	(11.294.241)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	18.705.759

Den ikke-afskrevne værdi af goodwill udgør 16.288 t.kr. pr. 30.09.2019.

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:					
Userneeds A/S	København	A/S	100,0	2.417.742	(6.308.202)

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med CECN ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2018/19 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 18. september 2017 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

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 omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder 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

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 med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil blive aktualiseret, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, det skønnes nødvendigt at afholde for at afvikle forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af den forholds-mæssige andel af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne er fastlagt ud fra en vurdering af i hvilket omfang, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, og i hvilket omfang goodwill-beløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer, som det ikke har været muligt at udskille og indregne som særskilte aktiver. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt fastsættes den til 10 år. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 5 år. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Allan Pedersen

Revisor

Serienummer: CVR:33963556-RID:78466835

IP: 46.16.xxx.xxx

2020-02-28 11:42:38Z

NEM ID 

Torben Røslér

Adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-198907471908

IP: 94.189.xxx.xxx

2020-02-28 12:18:13Z

NEM ID 

Torben Røslér

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-198907471908

IP: 94.189.xxx.xxx

2020-02-28 12:18:13Z

NEM ID 

Johnny Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: CVR:26336295-RID:57481834

IP: 82.163.xxx.xxx

2020-02-28 12:34:46Z

NEM ID 

Frank Mortensen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-138628253624

IP: 87.50.xxx.xxx

2020-03-01 11:09:09Z

NEM ID 

Frank Mortensen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-138628253624

IP: 87.50.xxx.xxx

2020-03-01 11:09:09Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 1AW3K-C02TJ-K3TF4-5VCQ7-VQTS2-OH115

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>