

Undici ApS

Sortedam Dossering 29, st. tv., 2200 København N
CVR-nr. 39 60 90 29

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 14.07.23

Andreas Malling
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12 - 20

Selskabet

Undici ApS
c/o Andreas Malling
Sortedam Dossering 29, st. tv.
2200 København N
Hjemsted: København N
CVR-nr.: 39 60 90 29
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Charles Teinby
Andreas Malling

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 for Undici ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.22 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 14. juli 2023

Direktionen

Charles Teinby

Andreas Malling

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Undici ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Undici ApS for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette kræver også, at vi overholder relevante etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Grundlag for afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at selskabet ikke vil være i stand til at fortsætte sine aktiviteter samt betale sine forpligtelser i takt med at de forfalder og forudsætningerne for fortsat drift er efter vores opfattelse derfor ikke til stede. Årsregnskabet burde derfor være aflagt efter realisationsprincippet. Vi modificerer derfor vores konklusion som følge af, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Afkræftende konklusion

På grundlag af den udførte gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydigheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlaget for afkræftende konklusion", ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.22 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 14. juli 2023

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Henrik Agner Hansen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne28682

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive restaurantvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.22 - 31.12.22 udviser et resultat på DKK -475.351 mod DKK 84.143 for tiden 01.01.21 - 31.12.21. Balancen viser en egenkapital på DKK -88.730.

Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Det oprindelige lejemål blev opsagt 19. december 2022 og den 22. december 2022 blev vi tilbudt et mindre lejemål som restaurant samt et større lejemål til kantinedrift samt selskabsaktivitet. Ved opstart viste det sig dog at faciliteterne ikke var tilsvarende og at pladsen indenfor var for begrænset. Sideløbende var efterspørgslen på kantinetilbud samt selskabsaktivitet ikke som forventet.

Efter selskabet har flyttet lokation grundet nedrivning af tidligere lejemål har det derfor ikke været muligt at etablere positiv drift efter opstart på den nye lokation, hvilket ellers var ledelsens mål. Hen over sommeren 2023 er håbet/forventningen dog at kunne opnå tilstrækkelig drift til at kunne fortsætte driften.

Moderselskabet har ikke ønsket at stille garanti for den fortsatte drift, da det ikke ses bevist at driften kan vendes. Der er derfor i sagens natur stor usikkerhed omkring selskabets muligheder for at fortsætte som en going concern

Efterfølgende begivenheder

Der henvises til omtalen ovenfor vedr. going concern.

Note		2022 DKK	2021 DKK
	Bruttofortjeneste	3.365.740	3.727.481
3	Personaleomkostninger	-3.756.931	-3.445.681
	Resultat før af- og nedskrivninger	-391.191	281.800
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-176.022	-164.072
	Resultat af primær drift	-567.213	117.728
4	Finansielle indtægter	6.095	21.452
5	Finansielle omkostninger	-39.186	-26.647
	Resultat før skat	-600.304	112.533
6	Skat af årets resultat	124.953	-28.390
	Årets resultat	-475.351	84.143
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-475.351	84.143
	I alt	-475.351	84.143

AKTIVER		31.12.22	31.12.21
		DKK	DKK
Note			
	Indretning af lejede lokaler	86.136	174.417
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	115.352	203.093
7	Materielle anlægsaktiver i alt	201.488	377.510
8	Deposita	29.630	182.153
	Finansielle anlægsaktiver i alt	29.630	182.153
	Anlægsaktiver i alt	231.118	559.663
	Fremstillede varer og handelsvarer	260.200	315.739
	Varebeholdninger i alt	260.200	315.739
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	18.625	9.906
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	223.344	392.238
	Udskudt skatteaktiv	107.161	0
	Andre tilgodehavender	0	44.690
	Periodeafgrænsningsposter	0	9.050
	Tilgodehavender i alt	349.130	455.884
	Likvide beholdninger	149.328	749.832
	Omsætningsaktiver i alt	758.658	1.521.455
	Aktiver i alt	989.776	2.081.118

PASSIVER		31.12.22	31.12.21
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	-138.730	336.621
	Egenkapital i alt	-88.730	386.621
	Hensættelser til udskudt skat	0	17.792
	Hensatte forpligtelser i alt	0	17.792
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	283.039	247.784
	Selskabsskat	0	31.570
	Anden gæld	795.467	1.397.351
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.078.506	1.676.705
	Gældsforpligtelser i alt	1.078.506	1.676.705
	Passiver i alt	989.776	2.081.118

⁹ Eventualforpligtelser

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.21 - 31.12.21			
Saldo pr. 01.01.21	50.000	252.478	302.478
Forslag til resultatdisponering	0	84.143	84.143
Saldo pr. 31.12.21	50.000	336.621	386.621
Egenkapitalopgørelse for 01.01.22 - 31.12.22			
Saldo pr. 01.01.22	50.000	336.621	386.621
Forslag til resultatdisponering	0	-475.351	-475.351
Saldo pr. 31.12.22	50.000	-138.730	-88.730

1. Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Det oprindelige lejemål blev opsagt 19. december 2022 og den 22. december 2022 blev vi tilbudt et mindre lejemål som restaurant samt et større lejemål til kantinedrift samt selskabsaktivitet. Ved opstart viste det sig dog at faciliteterne ikke var tilsvarende og at pladsen indenfor var for begrænset. Sideløbende var efterspørgslen på kantinetilbud samt selskabsaktivitet ikke som forventet.

Efter selskabet har flyttet lokation grundet nedrivning af tidligere lejemål har det derfor ikke været muligt at etablere positiv drift efter opstart på den nye lokation, hvilket ellers var ledelsens mål. Hen over sommeren 2023 er håbet/forventningen dog at kunne opnå tilstrækkelig drift til at kunne fortsætte driften.

Moderselskabet har ikke ønsket at stille garanti for den fortsatte drift, da det ikke ses bevist at driften kan vendes. Der er derfor i sagens natur stor usikkerhed omkring selskabets muligheder for at fortsætte som en going concern

2. 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:	2022 DKK	2021 DKK
Coronahjælpepakker, lønkomensation	Andre driftsindtægter	121.544	1.112.932
Coronahjælpepakker, komensation for faste omkostninger	Andre driftsindtægter	0	336.670
I alt		121.544	1.449.602

	2022	2021
	DKK	DKK

3. Personaleomkostninger

Lønninger	3.598.538	3.330.345
Andre omkostninger til social sikring	81.755	90.586
Andre personaleomkostninger	76.638	24.750

I alt	3.756.931	3.445.681
-------	-----------	-----------

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	9	9
--	---	---

4. Finansielle indtægter

Renter, tilknyttede virksomheder	6.095	21.452
----------------------------------	-------	--------

I alt	6.095	21.452
-------	-------	--------

5. Finansielle omkostninger

Renter, tilknyttede virksomheder	0	11.007
Renteomkostninger i øvrigt	39.186	15.640

I alt	39.186	26.647
-------	--------	--------

6. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	31.570
Årets regulering af udskudt skat	-124.953	-3.180

I alt	-124.953	28.390
-------	----------	--------

7. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.22	441.705	428.281
Kostpris pr. 31.12.22	441.705	428.281
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.22	-267.288	-225.188
Afskrivninger i året	-88.281	-87.741
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.22	-355.569	-312.929
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22	86.136	115.352

8. Finansielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Deposita
Kostpris pr. 01.01.22	182.152
Afgang i året	-152.522
Kostpris pr. 31.12.22	29.630
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22	29.630

9. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakter med en restløbetid på 2 måneder og en samlet forpligtelse på t.DKK 94.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter forholdsmæssigt for selskabsskatter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten m.v.

10. 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.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**LEASINGKONTRAKTER**

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSE**Bruttofortjeneste**

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

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang 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.

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.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi DKK
Indretning af lejede lokaler	5	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	0

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger 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.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

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.

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.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden. Der nedskrives til netto-realiseringsværdien, hvis denne er lavere.

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

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

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.

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 skat-tepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

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

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.