

Undici ApS

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

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 01.09.20

Andreas Malling
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 - 18

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 01.01.19 - 31.12.19 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. 31.12.19 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 1. september 2020

Direktionen

Charles Teinby

Andreas Malling

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Undici ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Undici 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 revisorerets 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 1. september 2020

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 restaurationsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.19 - 31.12.19 udviser et resultat på DKK 485.586. Balancen viser en egenkapital på DKK 151.068.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Efterfølgende begivenheder

Selskabet har i foråret 2020 været væsentligt påvirket af Covid-19, men er dog – bl.a. som følge af hjælpepakkerne – kommet igennem krisen og arbejder nu med at få driften og indtjeningen helt tilbage på normalt niveau.

		01.06.18	31.12.18
		2019	2018
Note		DKK	DKK
	Bruttofortjeneste	4.640.376	1.536.017
2	Personaleomkostninger	-3.858.727	-1.975.901
	Resultat før af- og nedskrivninger	781.649	-439.884
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-132.836	-52.479
	Resultat før finansielle poster	648.813	-492.363
3	Finansielle indtægter	9.133	864
4	Finansielle omkostninger	-26.548	-1.300
	Resultat før skat	631.398	-492.799
5	Skat af årets resultat	-145.812	108.281
	Årets resultat	485.586	-384.518
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	485.586	-384.518
	I alt	485.586	-384.518

AKTIVER		31.12.19	31.12.18
		DKK	DKK
Note			
	Indretning af lejede lokaler	263.275	369.013
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	234.104	283.072
6	Materielle anlægsaktiver i alt	497.379	652.085
7	Deposita	175.573	151.467
	Finansielle anlægsaktiver i alt	175.573	151.467
	Anlægsaktiver i alt	672.952	803.552
	Fremstillede varer og handelsvarer	67.610	69.098
	Varebeholdninger i alt	67.610	69.098
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	464.684	0
	Tilgodehavende selskabsskat	0	112.179
	Andre tilgodehavender	0	56.968
	Periodeafgrænsningsposter	7.253	3.368
	Tilgodehavender i alt	471.937	172.515
	Likvide beholdninger	494.183	69.260
	Omsætningsaktiver i alt	1.033.730	310.873
	Aktiver i alt	1.706.682	1.114.425

		31.12.19	31.12.18
		DKK	DKK
PASSIVER			
Note			
	Selskabskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	101.068	-384.518
	Egenkapital i alt	151.068	-334.518
	Hensættelser til udskudt skat	22.942	3.898
	Hensatte forpligtelser i alt	22.942	3.898
8	Gæld til tilknyttede virksomheder	379.756	253.717
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	379.756	253.717
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	230.006	704.936
	Gæld til tilknyttede virksomheder	137.537	77.320
	Selskabsskat	126.768	0
	Anden gæld	658.605	409.072
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.152.916	1.191.328
	Gældsforpligtelser i alt	1.532.672	1.445.045
	Passiver i alt	1.706.682	1.114.425
9	Eventualforpligtelser		

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.06.18 - 31.12.18			
Indskudskapital i forbindelse med stiftelse	50.000	0	50.000
Forslag til resultatdisponering	0	-384.518	-384.518
Saldo pr. 31.12.18	50.000	-384.518	-334.518
Egenkapitalopgørelse for 01.01.19 - 31.12.19			
Saldo pr. 01.01.19	50.000	-384.518	-334.518
Forslag til resultatdisponering	0	485.586	485.586
Saldo pr. 31.12.19	50.000	101.068	151.068

1. Oplysninger om fortsat drift

Moderselskabet ARM Holding ApS har afgivet støtteerklæring om at ville dække eventuelt likviditetsmæssige behov i selskabet i perioden frem til 31. december 2020 og har samtidig afgivet tilbagetrædelseserklæring for deres tilgodehavende hos Undici ApS. Selskabets ledelse har under hensyntagen hertil aflagt årsregnskabet som going concern.

	01.06.18
2019	31.12.18
DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	3.757.158	1.956.036
Andre omkostninger til social sikring	91.569	19.865
Andre personaleomkostninger	10.000	0
I alt	3.858.727	1.975.901
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	12	6

3. Finansielle indtægter

Renter, tilknyttede virksomheder	9.133	864
I alt	9.133	864

4. Finansielle omkostninger

Renter, tilknyttede virksomheder	15.876	0
Øvrige finansielle omkostninger	10.672	1.300
I alt	26.548	1.300

		01.06.18
	2019	31.12.18
	DKK	DKK

5. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	126.768	-112.179
Årets regulering af udskudt skat	19.044	3.898
I alt	145.812	-108.281

6. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Indretning af le- jede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.19	397.979	306.585
Tilgang i året	0	12.999
Afgang i året	-34.868	0
Kostpris pr. 31.12.19	363.111	319.584
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.19	-28.967	-23.513
Afskrivninger i året	-72.622	-61.967
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.753	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.19	-99.836	-85.480
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.19	263.275	234.104

7. Finansielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Deposita
Kostpris pr. 01.01.19	175.573
Kostpris pr. 31.12.19	175.573
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.19	175.573

8. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.19	Gæld i alt 31.12.18
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	379.756	253.717
I alt	0	379.756	253.717

9. Eventualforpligtelser*Andre eventualforpligtelser*

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

Selskabet har indgået tidsbegrænset lejeaftale, som ikke kan opsiges i lejeperioden. Lejemålet udløber den 1. november 2021 og kan forlænges med yderligere 1 år. Den månedlige leje udgør t.DKK 38 og samlet forpligtelse udgør t.DKK 836.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved 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.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**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.

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, procent
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.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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

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.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere 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.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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 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. 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

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

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