



Unico Gruppen ApS

Søndergade 107
6600 Vejen
CVR-nr. 40641076

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
08.05.2024

Michael Gade Henriksen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2023	6
Balance pr. 31.12.2023	7
Egenkapitalopgørelse for 2023	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Unico Gruppen ApS
Søndergade 107
6600 Vejen

CVR-nr.: 40641076
Hjemsted: Vejen
Regnskabsår: 01.01.2023 - 31.12.2023

Direktion

Michael Gade Henriksen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 for Unico Gruppen 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. 31.12.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejen, den 08.05.2024

Direktion

Michael Gade Henriksen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Unico Gruppen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Unico Gruppen ApS for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 08.05.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Morten Almtoft Lund

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne41365

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive aktivitet med salg og udlejning af lyd-, lys-, scene- og AV-udstyr samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitetsniveau i 2023 skal ses i lyset af, at der i 2022 var et meget højt aktivitetsniveau pga. udskudte og ekstra arrangementer efter corona nedlukninger. Disse arrangementer er realiseret i samme omfang i 2023. Samtidig har selskabet være påvirket af forøgede energiomkostninger mv. i 2023.

Derudover har selskabet investeret i udstyr mv. i 2023, der i første omgang påvirker selskabets regnskabsmæssige afskrivninger. Det er dog ledelsens forventning, at disse investeringer danner et solidt grundlag for at kunne realisere et højere aktivitetsniveau fremadrettet med forbedrede resultater til følge.

Der henvises desuden til beskrivelse i anvendt regnskabspraksis omkring fejl vedrørende tidligere år.

Resultatopgørelse for 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		4.101.438	5.889.063
Personaleomkostninger	1	(2.048.229)	(2.007.793)
Af- og nedskrivninger	2	(1.667.385)	(1.444.583)
Andre driftsomkostninger		(190.722)	0
Driftsresultat		195.102	2.436.687
Andre finansielle indtægter		12.264	699
Andre finansielle omkostninger		(63.038)	(83.525)
Resultat før skat		144.328	2.353.861
Skat af årets resultat	3	(19.731)	(501.888)
Årets resultat		124.597	1.851.973
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		124.597	1.851.973
Resultatdisponering		124.597	1.851.973

Balance pr. 31.12.2023

Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Goodwill		0	180.000
Immaterielle aktiver	4	0	180.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.914.018	4.404.280
Indretning af lejede lokaler		145.731	0
Materielle aktiver	5	4.059.749	4.404.280
Udskudt skat		13.482	0
Finansielle aktiver		13.482	0
Anlægsaktiver		4.073.231	4.584.280
Fremstillede varer og handelsvarer		35.000	35.000
Varebeholdninger		35.000	35.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		572.544	588.199
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	152.627
Andre tilgodehavender		302.417	531.546
Periodeafgrænsningsposter		37.549	37.519
Tilgodehavender		912.510	1.309.891
Andre værdipapirer og kapitalandele		20.000	0
Værdipapirer og kapitalandele		20.000	0
Likvide beholdninger		1.738.125	1.215.728
Omsætningsaktiver		2.705.635	2.560.619
Aktiver		6.778.866	7.144.899

Passiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført overskud eller underskud		5.224.728	5.100.131
Egenkapital		5.264.728	5.140.131
Udskudt skat		0	42.264
Hensatte forpligtelser		0	42.264
Leasingforpligtelser		178.481	539.343
Langfristede gældsforpligtelser	6	178.481	539.343
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	6	359.940	346.377
Leverandører af varer og tjenesteydelser		290.721	307.228
Gæld til tilknyttede virksomheder		53.462	0
Skyldige sambeskatningsbidrag		75.477	460.205
Anden gæld		556.057	309.351
Kortfristede gældsforpligtelser		1.335.657	1.423.161
Gældsforpligtelser		1.514.138	1.962.504
Passiver		6.778.866	7.144.899
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2023

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	40.000	5.380.784	5.420.784
Rettelse af væsentlige fejl	0	(280.653)	(280.653)
Korrigeret egenkapital primo	40.000	5.100.131	5.140.131
Årets resultat	0	124.597	124.597
Egenkapital ultimo	40.000	5.224.728	5.264.728

Noter

1 Personaleomkostninger

	2023 kr.	2022 kr.
Gager og lønninger	1.600.586	1.591.128
Pensioner	420.344	394.184
Andre omkostninger til social sikring	27.299	22.481
	2.048.229	2.007.793
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	3	3

2 Af- og nedskrivninger

	2023 kr.	2022 kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	180.000	180.000
Afskrivninger på materielle aktiver	1.487.385	1.264.583
	1.667.385	1.444.583

3 Skat af årets resultat

	2023 kr.	2022 kr.
Aktuel skat	75.477	460.205
Ændring af udskudt skat	(55.746)	41.683
	19.731	501.888

4 Immaterielle aktiver

	Goodwill kr.
Kostpris primo	900.000
Kostpris ultimo	900.000
Af- og nedskrivninger primo	(720.000)
Årets afskrivninger	(180.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(900.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

5 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	18.659.563	0
Tilgange	1.216.571	174.412
Afgange	(263.234)	0
Kostpris ultimo	19.612.900	174.412
Af- og nedskrivninger primo	(14.255.283)	0
Årets afskrivninger	(1.458.704)	(28.681)
Tilbageførsel ved afgang	15.105	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(15.698.882)	(28.681)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.914.018	145.731
Ikke-ejede aktiver	487.186	0

6 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2023 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2022 kr.	Forfald efter 12 måneder 2023 kr.
Leasingforpligtelser	359.940	346.377	178.481
	359.940	346.377	178.481

7 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Unico Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og 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 administrationsselskabets årsregnskab.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Visse produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg mv. er finansieret ved finansiel leasing. Den regnskabsmæssige værdi af finansielt leasede aktiver udgør 487 t.kr.

Til sikkerhed for for alt mellemværende med Frøs Sparekasse A/S er der stillet virksomhedspant for 600 t.kr. Regnskabsmæssige værdier af pantsatte aktiver udgør 4.180 t.kr.

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.

Væsentlige fejl i tidligere år

I forbindelse med regnskabsaflæggelsen for 2023 er der blevet identificeret væsentlige fejl i forbindelse med regnskabsaflæggelsen for 2022. Fejlene knytter sig til indregning af solgte aktiver i resultatopgørelsen.

Salgsummen er bogført i resultatopgørelsen uden samtidig at afgangsføre de pågældende aktiver fra materielle anlægsaktiver. Årets resultat i 2022 er derfor korrigeret med -360 t.kr. før skat og -281 t.kr. efter skat. Balancen er korrigeret med -360 t.kr. på materielle anlægsaktiver og 79 t.kr. på udskudt skat. Egenkapitalen pr. 31.12.2022 er således påvirket med -281 t.kr.

Sammenligningstillene i årsrapporten er tilpasset i overensstemmelse med ovenstående.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt lønrefusioner.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for normale lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver og tilbagebetaling af lønkomensation.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, amortisering af finansielle forpligtelser 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen**Goodwill**

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Det har for goodwillbeløb ikke været muligt at skønne brugstiden pålideligt, og denne er derfor fastsat til 5 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgpris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter garantibeviser, som måles til

kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.