

## Üniku ApS

Søndergade 41C, st. th.  
8700 Horsens

CVR-nr. 42 14 23 36

## Årsrapport for 2023/24

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 30/10 2024

---

Mette Skouboe Schultze  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

|                                                  | <b>Side</b> |
|--------------------------------------------------|-------------|
| Selskabsoplysninger                              | 1           |
| Ledelsespåtegning                                | 2           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport   | 3           |
| Ledelsesberetning                                | 4           |
| Anvendt regnskabspraksis                         | 5           |
| Resultatopgørelse 1. august 2023 - 30. juni 2024 | 8           |
| Balance pr. 30. juni 2024                        | 9           |
| Egenkapitalopgørelse                             | 11          |
| Noter                                            | 12          |

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Üniku ApS  
Søndergade 41C, st. th.  
8700 Horsens

CVR-nr.: 42 14 23 36  
Regnskabsperiode: 1. august 2023 - 30. juni 2024  
Hjemsted: Horsens

### Direktion

Mette Skouboe Schultze, direktør

### Revisor

Roesgaard  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Sønderbrogade 16  
8700 Horsens

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. august 2023 - 30. juni 2024 for Üniku ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 30. oktober 2024

### Direktion

Mette Skouboe Schultze  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### Til kapitalejeren i Üniku ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Üniku ApS for regnskabsåret 1. august 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 30. oktober 2024

### Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 54 31 28

Søren Roesgaard  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne33225

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed inden for design, indretning, salg af mode og tekstil samt anden virksomhed, der efter ledelsens skøn er forbundet hermed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et underskud på kr. 32.540, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en negativ egenkapital på kr. 295.564.

Selskabets resultat er positivt påvirket med t.kr. 159 som er modtaget i gældseftergivelse.

### *Finansiering*

Der henvises til note 1.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Üniku ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i kr.

Selskabet har omlagt regnskabsår, således regnskabsåret dækker perioden 1. august 2023 - 30. juni 2024, svarende til 11 måneder. Sammenligningsperioden dækker perioden 1. august 2022 - 31. juli 2023, svarende til 12 måneder. Dette års tal er derfor ikke direkte sammenlignelige med sammenligningstallene i resultatopgørelsen.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

### Selskabsskat og udskudt skat

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

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

**Resultatopgørelse 1. august 2023 - 30. juni 2024**

|                                        | <u>Note</u> | <u>2023/24</u><br>kr. | <u>2022/23</u><br>kr. |
|----------------------------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Bruttotab</b>                       |             | <b>(138.448)</b>      | <b>(74.025)</b>       |
| Andre driftsomkostninger               |             | <u>(14.500)</u>       | <u>0</u>              |
| <b>Resultat før finansielle poster</b> |             | <b>(152.948)</b>      | <b>(74.025)</b>       |
| Finansielle indtægter                  | 2           | 159.058               | 0                     |
| Finansielle omkostninger               | 3           | <u>(38.650)</u>       | <u>(23.016)</u>       |
| <b>Resultat før skat</b>               |             | <b>(32.540)</b>       | <b>(97.041)</b>       |
| Skat af årets resultat                 |             | <u>0</u>              | <u>0</u>              |
| <b>Årets resultat</b>                  |             | <b>(32.540)</b>       | <b>(97.041)</b>       |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b> |             |                       |                       |
| Overført resultat                      |             | <u>(32.540)</u>       | <u>(97.041)</u>       |
|                                        |             | <b>(32.540)</b>       | <b>(97.041)</b>       |

**Balance pr. 30. juni 2024**

|                                             | <u>Note</u> | <u>2024</u><br>kr. | <u>2023</u><br>kr. |
|---------------------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| <b>Aktiver</b>                              |             |                    |                    |
| Færdigvarer og handelsvarer                 |             | 337.571            | 392.229            |
| <b>Varebeholdninger</b>                     |             | <b>337.571</b>     | <b>392.229</b>     |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |             | 71.123             | 5.450              |
| Andre tilgodehavender                       |             | 15.891             | 76.591             |
| Periodeafgrænsningsposter                   |             | 9.419              | 8.160              |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |             | <b>96.433</b>      | <b>90.201</b>      |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |             | <b>91.140</b>      | <b>0</b>           |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |             | <b>525.144</b>     | <b>482.430</b>     |
| <b>Aktiver i alt</b>                        |             | <b>525.144</b>     | <b>482.430</b>     |

## Balance pr. 30. juni 2024

|                                          | <u>Note</u> | <u>2024</u><br>kr. | <u>2023</u><br>kr. |
|------------------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| <b>Passiver</b>                          |             |                    |                    |
| Virksomhedskapital                       |             | 40.000             | 40.000             |
| Overført resultat                        |             | (335.564)          | (303.024)          |
| <b>Egenkapital</b>                       |             | <b>(295.564)</b>   | <b>(263.024)</b>   |
| Kreditinstitutter                        |             | 509.953            | 316.496            |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |             | 88.664             | 46.780             |
| Gæld til tilknyttede virksomheder        |             | 168.562            | 0                  |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse    |             | 0                  | 318.116            |
| Anden gæld                               |             | 53.529             | 64.062             |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <b>820.708</b>     | <b>745.454</b>     |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          |             | <b>820.708</b>     | <b>745.454</b>     |
| <b>Passiver i alt</b>                    |             | <b>525.144</b>     | <b>482.430</b>     |
| Selskabets fremtidige finansiering       | 1           |                    |                    |
| Eventualforpligtelser                    | 4           |                    |                    |

## Egenkapitaloppgørelse

|                                  | <u>Virksomheds-<br/>kapital</u> | <u>Overført<br/>resultat</u> | <u>I alt</u>     |
|----------------------------------|---------------------------------|------------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. august 2023       | 40.000                          | (303.024)                    | (263.024)        |
| Årets resultat                   | 0                               | (32.540)                     | (32.540)         |
| <b>Egenkapital 30. juni 2024</b> | <b>40.000</b>                   | <b>(335.564)</b>             | <b>(295.564)</b> |

## Noter til årsrapporten

### 1 Selskabets fremtidige finansiering

Som det fremgår af egenkapitalopgørelsen, har selskabet tabt egenkapitalen og er dermed omfattet af selskabslovens bestemmelser vedrørende kapitaltab. Det er ledelsens forventning at selskabet kan reetablere egenkapitalen ved fremtidig indtjening. I mellemtiden indestår moderselskabet for den fortsatte drift i Üniku ApS, idet de vil indskyde tilstrækkeligt likviditet via lån til, at Üniku ApS kan betale sine kreditorer i takt med at disse forfalder de kommende 12 måneder frem til 30. juni 2025.

|                                   | <u>2023/24</u> | <u>2022/23</u> |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
|                                   | kr.            | kr.            |
| <b>2 Finansielle indtægter</b>    |                |                |
| Gældseftergivelse                 | 159.058        | 0              |
|                                   | <u>159.058</u> | <u>0</u>       |
| <b>3 Finansielle omkostninger</b> |                |                |
| Andre finansielle omkostninger    | 38.650         | 23.016         |
|                                   | <u>38.650</u>  | <u>23.016</u>  |

### 4 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Schultze ApS (Administrationsselskab) pr. 11.12.2023 og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har indgået huslejekontrakt, som kan opsiges med 6 måneders varsel. Huslejeforpligtelsen udgør 33.000 kr.