

De Uimodståelige ApS

Skodsborgvej 188, 2850 Nærum
CVR-nr. 37 69 68 89

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 14.06.18

Louise Berner
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Ledelsesberetning	7 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13 - 22

Selskabet

De Uimodståelige ApS
Skodsborgvej 188
Søllerød
2850 Nærum

Hjemsted: Rudersdal
CVR-nr.: 37 69 68 89
Stiftet: 17. maj 2016
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Direktør Louise Berner
Direktør Anna Bogdanova

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 for De Uimodståelige 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. 31.12.17 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nærum, den 13. juni 2018

Direktionen

Louise Berner
Direktør

Anna Bogdanova
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i De Uimodståelige ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for De Uimodståelige ApS for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17, 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. Det kræver også, at vi overholder 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.

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.17 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabets indtjening fortsat styrkes og at selskabets kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med, at der opstår behov herfor. Vi henviser til note 1, hvori ledelsen redegør nærmere for forudsætningerne for selskabets fortsatte drift.

Søborg, den 13. juni 2018

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Søren Piilgaard Henschel

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne9405

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i undervisning og kursusvirksomhed i forbindelse med sund levevis.

Usikkerhed ved indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 2017 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft væsentlig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Det er ledelsens opfattelse at selskabets udskudte skatteaktiv på t.DKK 339 kan indregnes til kurs 100 på baggrund af selskabets budgetterede fremtidige indtjening.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.17 - 31.12.17 udviser et resultat på DKK 44.607 mod DKK -1.279.000 for tiden 17.05.16 - 31.12.16. Balancen viser en egenkapital på DKK -1.184.654.

Ledelsen finder årets resultat mindre tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen og som følge deraf er selskabet omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Ledelsen forventer at kunne reetablere kapitalen ved selskabets fremtidige indtjening.

Oplysninger om fortsat drift

Selskabets aktiver og passiver er værdiansat med henblik på fortsat drift. Fortsat drift forudsætter, at selskabets indtjening fortsat styrkes samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med et eventuelt behov. Ledelsen forventer, at indtjeningen styrkes samt at de nødvendige kreditter vil blive oprettet og forlænget efter behov.

Ledelsen budgetterer med positivt driftsresultat det kommende år.

Af selskabets gæld på t.DKK 3.460 udgør t.DKK 408 gæld til kredsen bag selskabet, som har afgivet erklæringer om udelukkende at kræve sine tilgodehavender indfriet i takt med, at selskabets likviditet betinger dette. Erklæringerne er gældende frem til 31.12.2018.

På denne baggrund aflægger ledelsen årsrapporten med fortsat drift for øje.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse

Note	2017 DKK	17.05.16
		31.12.16 t.DKK
	Bruttofortjeneste	6.554.841
3	Personaleomkostninger	-6.146.583
	Resultat før af- og nedskrivninger	408.258
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-340.686
	Resultat før finansielle poster	67.572
	Finansielle indtægter	396
	Finansielle omkostninger	-6.996
	Resultat før skat	60.972
4	Skat af årets resultat	-16.365
	Årets resultat	44.607
Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	44.607
	I alt	44.607

AKTIVER

Note		31.12.17 DKK	31.12.16 t.DKK
	Goodwill	965.058	1.285
5	Immaterielle anlægsaktiver i alt	965.058	1.285
	Indretning af lejede lokaler	243.811	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	43.887	20
6	Materielle anlægsaktiver i alt	287.698	20
7	Deposita	231.765	60
	Finansielle anlægsaktiver i alt	231.765	60
	Anlægsaktiver i alt	1.484.521	1.365
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	210.896	57
	Udskudt skatteaktiv	339.249	356
	Andre tilgodehavender	56.268	29
	Periodeafgrænsningsposter	28.806	25
	Tilgodehavender i alt	635.219	467
	Likvide beholdninger	155.358	23
	Omsætningsaktiver i alt	790.577	490
	Aktiver i alt	2.275.098	1.855

PASSIVER			
		31.12.17	31.12.16
Note		DKK	t.DKK
	Selskabskapital	50.000	50
	Overført resultat	-1.234.654	-1.279
	Egenkapital i alt	-1.184.654	-1.229
8	Anden gæld	407.837	1.043
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	407.837	1.043
8	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	323
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	0	190
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.578.180	843
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	373.556	265
	Anden gæld	1.100.179	420
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.051.915	2.041
	Gældsforpligtelser i alt	3.459.752	3.084
	Passiver i alt	2.275.098	1.855
9	Eventualforpligtelser		

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 17.05.16 - 31.12.16			
Indskudskapital i forbindelse med stiftelse	50.000	0	50.000
Forslag til resultatdisponering	0	-1.279.261	-1.279.261
Saldo pr. 31.12.16	50.000	-1.279.261	-1.229.261
Egenkapitalopgørelse for 01.01.17 - 31.12.17			
Saldo pr. 01.01.17	50.000	-1.279.261	-1.229.261
Forslag til resultatdisponering	0	44.607	44.607
Saldo pr. 31.12.17	50.000	-1.234.654	-1.184.654

1. Oplysninger om fortsat drift

Selskabets aktiver og passiver er værdiansat med henblik på fortsat drift. Fortsat drift forudsætter, at selskabets indtjening fortsat styrkes samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med et eventuelt behov. Ledelsen forventer, at indtjeningen styrkes samt at de nødvendige kreditter vil blive oprettet og forlænget efter behov.

Ledelsen budgetterer med positivt driftsresultat det kommende år.

Af selskabets gæld på t.DKK 3.460 udgør t.DKK 408 gæld til kredsens bag selskabet, som har afgivet erklæringer om udelukkende at kræve sine tilgodehavender indfriet i takt med, at selskabets likviditet betinger dette. Erklæringerne er gældende frem til 31.12.2018.

På denne baggrund aflægges ledelsen årsrapporten med fortsat drift for øje.

2. Usikkerhed ved indregning og måling

I årsregnskabet for 2017 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft væsentlig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Det er ledelsens opfattelse at selskabets udskudte skatteaktiv på t.DKK 339 kan indregnes til kurs 100 på baggrund af selskabets budgetterede fremtidige indtjening.

	17.05.16
2017	31.12.16
DKK	t.DKK

3. Personaleomkostninger

Lønninger	5.325.171	2.042
Andre omkostninger til social sikring	26.169	9
Andre personaleomkostninger	795.243	394
I alt	6.146.583	2.445
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	12	6

4. Skat af årets resultat

Årets regulering af udskudt skat	16.365	-356
I alt	16.365	-356

5. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Goodwill
Kostpris pr. 01.01.17	1.605.458
Kostpris pr. 31.12.17	1.605.458
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.17	-320.200
Afskrivninger i året	-320.200
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.17	-640.400
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.17	965.058

6. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Indretning af le- jede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.17	0	23.219
Tilgang i året	253.641	35.000
Kostpris pr. 31.12.17	253.641	58.219
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.17	0	-3.676
Afskrivninger i året	-9.830	-10.656
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.17	-9.830	-14.332
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.17	243.811	43.887

7. Finansielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Deposita
Kostpris pr. 01.01.17	60.000
Tilgang i året	231.765
Afgang i året	-60.000
Kostpris pr. 31.12.17	231.765
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.17	231.765

8. Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31.12.17 DKK	Gæld i alt 31.12.16 t.DKK
Anden gæld	407.837	1.366
I alt	407.837	1.366

9. Eventualforpligtelser*Leasingforpligtelser*

Selskabet har indgået huslejekontrakter som er uopsigelige frem til senest d. 28.02.2021. Forpligtelsen udgør i alt t.DKK 1.162.

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på 54 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 0,7, i alt t.DKK 37.

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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver og andre ikke monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**RESULTATOPGØRELSE****Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende salg af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets direkte omkostninger målt til kostpris.

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 immaterielle og 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
Goodwill	5	0
Indretning af lejede lokaler	5	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5	0

Goodwill afskrives over 5 år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

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

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, valutakursgevinster og -tab ved transaktioner i fremmed valuta 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.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**BALANCE****Immaterielle anlægsaktiver***Goodwill*

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

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

Gevinster og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

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.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

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

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.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.