

# **UBS Holding ApS**

**Stockholmsgade 45, 2100 København Ø**

**CVR-nr. 15 69 26 42**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. juni 2022.

---

Ulrik Bloch-Sørensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021</b>	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	9

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for UBS Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 27. juni 2022

### Direktion

Ulrik Bloch-Sørensen  
Direktør

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	UBS Holding ApS Stockholmsgade 45 2100 København Ø
	CVR-nr.: 15 69 26 42
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Ulrik Bloch-Sørensen, Direktør
<b>Modervirksomhed</b>	ESMA Holding

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet har i regnskabsåret bestået af afkast af selskabets kapital.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Det ordinære resultat efter skat udgør 2.925 t.kr. mod 2.289 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	2021 kr.	2020 kr.
Andre eksterne omkostninger	-322	-150
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.071.459	949.703
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	10.000	10.000
Andre finansielle indtægter	1.856.074	1.331.439
<b>Resultat før skat</b>	<b>2.937.211</b>	<b>2.290.992</b>
Skat af årets resultat	-11.814	-1.496
<b>Årets resultat</b>	<b>2.925.397</b>	<b>2.289.496</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	357.456	0
Udbytte for regnskabsåret	2.000.000	2.000.000
Overføres til overført resultat	567.941	289.496
<b>Disponeret i alt</b>	<b>2.925.397</b>	<b>2.289.496</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>	2021	2020
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	162.453
2 Kapitalinteresse	451.956	0
3 Andre værdipapirer og kapitalandele	50.000	50.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>501.956</u>	<u>212.453</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>501.956</u></b>	<b><u>212.453</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	7.476.276	6.726.276
Tilgodehavende selskabsskat	1.540	44
Andre tilgodehavender	3.300.695	1.412.665
Tilgodehavender i alt	<u>10.778.511</u>	<u>8.138.985</u>
Likvide beholdninger	<u>31.844</u>	<u>23.706</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>10.810.355</u></b>	<b><u>8.162.691</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>11.312.311</u></b>	<b><u>8.375.144</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>	2021	2020
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	200.000	200.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	357.456	0
6 Overført resultat	2.879.053	2.311.112
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.000.000	2.000.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>5.436.509</u></b>	<b><u>4.511.112</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til tilknyttede virksomheder	5.864.032	3.864.032
Selskabsskat	11.770	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.875.802</u>	<u>3.864.032</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>5.875.802</u></b>	<b><u>3.864.032</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>11.312.311</u></b>	<b><u>8.375.144</u></b>



## Noter

	2021 kr.	2020 kr.
<b>1. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2021	315.000	315.000
Overført til kapitalinteresse	-315.000	0
<b>Kostpris 31. december 2021</b>	<b>0</b>	<b>315.000</b>
Opskrivninger 1. januar 2021	-152.547	418.976
Overført til kapitalinteresse	152.547	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	1.428.477
Udbytte	0	-2.000.000
<b>Opskrivninger 31. december 2021</b>	<b>0</b>	<b>-152.547</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	<b>0</b>	<b>162.453</b>
<b>2. Kapitalinteresse</b>		
Overført fra tilknyttet virksomhed	315.000	0
Afgang i årets løb	-220.500	0
<b>Kostpris 31. december 2021</b>	<b>94.500</b>	<b>0</b>
Overført fra tilknyttet virksomhed	-152.547	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	1.071.459	0
Udbytte	-750.000	0
Tilgang	188.544	0
<b>Opskrivninger 31. december 2021</b>	<b>357.456</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	<b>451.956</b>	<b>0</b>
<b>3. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Kostpris 1. januar 2021	50.000	50.000
<b>Kostpris 31. december 2021</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>

## Noter

	31/12 2021 kr.	31/12 2020 kr.
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2021	200.000	200.000
	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>
<b>5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2021	0	418.976
Resultatandel samt regulering til indre værdi	357.456	0
Overført til frie reserver	0	-418.976
	<b>357.456</b>	<b>0</b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2021	2.311.112	1.602.640
Årets overførte overskud eller underskud	567.941	289.496
Overført fra reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	418.976
	<b>2.879.053</b>	<b>2.311.112</b>
<b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. januar 2021	2.000.000	2.000.000
Udloddet udbytte	-2.000.000	-2.000.000
Udbytte for regnskabsåret	2.000.000	2.000.000
	<b>2.000.000</b>	<b>2.000.000</b>

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for UBS Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Resultatopgørelsen

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

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

#### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

## Anvendt regnskabspraksis

---

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### Egenkapital

#### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### 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 og 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 selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter UBS Holding ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndig hederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Ulrik Bloch-Sørensen

### Direktør og dirigent

På vegne af: UBS Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-910788993435

IP: 62.243.xxx.xxx

2022-06-27 08:12:42 UTC

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>