



Bille & Buch-Andersen A/S

Revision og Rådgivning

Holsbjergvej 31-33
2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46
Tlf. 43 43 81 43
www.bba.dk

Umates A/S

**Tune Parkvej 5, 1. sal
4030 Tune**

CVR nr. 18 87 43 93

**Årsrapport for 2016/2017
21. Regnskabsår**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 27. februar 2018
Dirigent

Navn: Kim Teglstrup Rasmussen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegnin	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab for perioden 1. oktober 2016 til 30. september 2017	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2016/2017	10
Balance pr. 30. september 2017	11
Egenkapitalopgørelse for 2016/2017	13
Noter	14

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Umates A/S for regnskabsåret 2016/2017.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 til 30. september 2017.

Det er vores opfattelse, at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at kunne fravælge revision i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tune, den 20. februar 2018

Direktion:

Kim Teglstrup Rasmussen

Bestyrelsen:

Tina Artn Rasmussen Kim Teglstrup Rasmussen Patrick Teglstrup Rasmussen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Umates A/S.

Vi har opstillet årsrapporten for Umates A/S for regnskabsåret 1. oktober 2016 til 30. september 2017, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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 årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Albertslund, den 20. februar 2018

Bille & Buch-Andersen

CVR nr. 18 28 20 46

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jan Kokholm

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Aktieselskabet:

Umates A/S
Tune Parkvej 5, 1. sal
4030 Tune

CVR nr.: 18 87 43 93
Stiftet: 12. september 1995
Hjemsted: Greve
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Bestyrelse:

Tina Artn Rasmussen, Grevevej 40, 2670 Greve
Kim Teglstrup Rasmussen, Grevevej 40, 2670 Greve
Patrick Teglstrup Rasmussen, Tunegårdsvænget 20, 4030 Tune

Direktion:

Kim Teglstrup Rasmussen, Grevevej 40, 2670 Greve

Revisor:

Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i engrosshandel med computere, ydre enheder og software

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling af regnskabsposter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er som forventet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Umates A/S for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, idet koncernen opfylder betingelserne for undladelse heraf, jf. årsregnskabslovens § 110.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

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. 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 risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttoresultatet.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og eventuelle gennemførte nedskrivningstest.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning, og er sambeskattet med moderselskabet Compu-Trade Holding A/S og dets øvrige dattervirksomheder.

Moderselskabet Compu-Trade Holding A/S er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender, herunder deposita, optages til nominel værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgpris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser og eventualforpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen når selskabet på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne hæfter dattervirksomheden sammen med administrationselskabet og de øvrige dattervirksomheder solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten over for skattemyndighederne.

Tilgodehavende og skyldige sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende sambeskatningsbidrag eller skyldigt sambeskatningsbidrag.

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 realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Sambeskatningsindkomst opgøres på baggrund af de sambeskattede selskabers skattepligtige indkomst, og fordeles i de sambeskattede selskaber i forhold til de sambeskattede selskabers andel af sambeskatningsindkomsten, opgjort i henhold til de gældende skatteretlige regler.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse for 2016/2017

	Note		2015/2016 tkr.
Bruttoresultat		596.370	88
Personaleomkostninger	1	-599.640	-779
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	<u>-6.610</u>	<u>-29</u>
Driftsresultat		-9.880	-720
Andre finansielle indtægter	3	39.015	24
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	-4
Andre finansielle omkostninger	4	<u>-69.560</u>	<u>-95</u>
Resultat før skat		-40.425	-795
Skat af årets resultat	5	<u>86.417</u>	<u>-344</u>
Årets resultat		<u>45.992</u>	<u>-1.139</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>45.992</u>	<u>-1.139</u>
I alt disponering		<u>45.992</u>	<u>-1.139</u>

Balance pr. 30. september 2017

Aktiver	Note	2015/2016	
		tkr.	
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	6	0	0
Erhvervede lignende rettigheder	7	1.062	7
Immaterielle anlægsaktiver i alt		1.062	7
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt		0	0
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender	9	20.141	20
Finansielle anlægsaktiver i alt		20.141	20
Anlægsaktiver i alt		21.203	27
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		741.894	835
Varebeholdninger i alt		741.894	835
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		117.265	220
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		609.599	587
Andre tilgodehavender		4.311	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		3.174	5
Tilgodehavende skat		230	0
Periodeafgrænsningsposter		35.875	67
Udskudte skatteaktiver	10	4.186	4
Tilgodehavender i alt		774.640	883
Værdipapirer og kapitalandele			
Andre værdipapirer og kapitalandele		42.818	33
Værdipapirer og kapitalandele i alt		42.818	33
Likvide beholdninger		343.946	213
Omsætningsaktiver i alt		1.903.298	1.964
Aktiver i alt		1.924.501	1.991

Balance pr. 30. september 2017

Passiver	Note	2015/2016 tkr.
Egenkapital		
Selskabskapital	500.000	500
Overført resultat	138.328	92
Egenkapital i alt	638.328	592
Gældsforpligtigelser		
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	52.146	123
Gæld til tilknyttede virksomheder	976.400	1.034
Anden gæld	257.627	242
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	1.286.173	1.399
Gældsforpligtigelser i alt	1.286.173	1.399
Passiver i alt	1.924.501	1.991
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	11	

Egenkapitalopgørelse for 2016/2017

	<u>Registreret kapital mv.</u>	<u>Overført resultat</u>
Egenkapital primo	<u>500.000</u>	<u>92.336</u>
Årets resultat	<u>0</u>	<u>45.992</u>
	<u>0</u>	<u>45.992</u>
Egenkapital, ultimo	<u>500.000</u>	<u>138.328</u>
Egenkapital, ultimo		<u><u>638.328</u></u>

Udvikling i aktiekapitalen indenfor de sidste 5 år:

	<u>Regnskabs- året 2012/2013</u>	<u>Regnskabs- året 2013/2014</u>	<u>Regnskabs- året 2014/2015</u>	<u>Regnskabs- året 2015/2016</u>	<u>Regnskabs- året 2016/2017</u>
Selskabskapital, primo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Ultimo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Noter

		2015/2016 tkr.
1 Personalemkostninger		
Løn, gager og honorarer	836.274	1.001
Sociale bidrag og andre personaleomkostninger	-236.634	-222
Personalemkostninger i alt	599.640	779
Gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede	2	2
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle 2 anlægsaktiver		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	6.610	29
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	6.610	29
3 Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	23.446	22
Valutakursreguleringer	4.022	0
Kursreguleringer andre værdipapirer	9.476	0
Øvrige finansielle indtægter	2.071	2
Andre finansielle indtægter i alt	39.015	24
4 Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	37.554	41
Øvrige finansielle omkostninger	19.890	23
Valutakursreguleringer	7.583	24
Øvrige finansielle omkostninger	4.533	7
Andre finansielle omkostninger i alt	69.560	95
5 Skat af årets resultat		
Aktuelt sambeskatningsbidrag	-350	-2
Regulering af udskudt skat	20	346
Regulering af tidligere års skat	-86.087	0
Skat af årets resultat i alt	-86.417	344

Noter

		2015/2016 tkr.
6 Lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		
Anskaffelsessum, primo	289.316	289
Anskaffelsessum, ultimo	289.316	289
Af-/nedskrivninger, primo	-289.316	-289
Af-/nedskrivninger, ultimo	-289.316	-289
I alt	0	0
7 Erhvervede lignende rettigheder		
Anskaffelsessum, primo	328.309	328
Anskaffelsessum, ultimo	328.309	328
Af-/nedskrivninger, primo	-320.637	-292
Årets afskrivninger	-6.610	-29
Af-/nedskrivninger, ultimo	-327.247	-321
I alt	1.062	7
8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum, primo	254.113	665
Afgang i årets løb	0	-410
Anskaffelsessum, ultimo	254.113	255
Af-/nedskrivninger, primo	-254.113	-665
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	410
Af-/nedskrivninger, ultimo	-254.113	-255
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
9 Andre tilgodehavender		
Anskaffelsessum, primo	19.793	21
Tilgang i årets løb	348	0
Afgang i årets løb	0	-1
Anskaffelsessum, ultimo	20.141	20
Regnskabsmæssig værdi ultimo	20.141	20

Noter

10 Udskudte skatteaktiver

Udskudte skatteaktiver kan henføres til materielle anlægsaktiver, skattemæssige underskud m.v. Virksomheden har indregnet skatteaktiver med 4 tkr. Der er ved vurdering af om aktivet kan udnyttes i de kommende år lagt særligt vægt på vurdering af fremtidig indtjening i de kommende 1 - 3 år. Skatteaktivet er opstået ved anvendelse af forskellige afskrivningsprincipper henholdsvis regnskabsmæssigt og skattemæssigt.

11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter sammen med de øvrige sambeskattede selskaber solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Compu-Trade Holding A/S, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.