



Tlf.: 74 52 41 41
haderslev@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Nordhavnsvej 12, 1. sal
DK-6100 Haderslev
CVR-nr. 20 22 26 70

UBBESEN HOLDING APS
VESTHAVNSVEJ 2, 7000 FREDERICIA
ÅRSRAPPORT
2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 17. februar 2017

Jens Erik Ubbesen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Ubbesen Holding ApS Vesthavnsvej 2 7000 Fredericia
	CVR-nr.: 20 21 32 05 Stiftet: 27. juni 1997 Hjemsted: Fredericia Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016
Direktion	Jens-Erik Ubbesen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nordhavnsvej 12, 1. sal 6100 Haderslev

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Ubbesen Holding 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 17. februar 2017

Direktion

Jens-Erik Ubbesen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Ubbesen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ubbesen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Haderslev, den 17. februar 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Jakob Ørkild Jensen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive udlejningsvirksomhed samt at besidde kapitalandele.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Ubbesen Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen 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 restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	10-22 år	0 %

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedernes underbalance.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Udbytte

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

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til reetablering af grund.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med en forventet forfalddstid, der ligger ud over et år fra balancedagen, måles til tilbagediskonteret værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		111.355	170.953
Af- og nedskrivninger.....		-124.148	-124.149
DRIFTSRESULTAT		-12.793	46.804
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder.....		-573.887	-563.387
Andre finansielle indtægter.....	1	50.132	45.256
Andre finansielle omkostninger.....	2	-40.639	-45.376
RESULTAT FØR SKAT		-577.187	-516.703
Skat af årets resultat.....	3	-5.397	-24.828
ÅRETS RESULTAT		-582.584	-541.531
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		0	50.600
Anvendt af tidligere års overskud.....		-582.584	-592.131
I ALT		-582.584	-541.531

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bygninger på lejet grund.....		631.092	755.241
Materielle anlægsaktiver.....	4	631.092	755.241
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		0	0
Finansielle anlægsaktiver.....	5	0	0
ANLÆGSAKTIVER.....		631.092	755.241
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		5.000	5.000
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		1.301.393	1.311.609
Andre tilgodehavender.....		3.293	0
Tilgodehavende selskabsskat.....		5.081	16.000
Periodeafgrænsningsposter.....		13.116	15.666
Tilgodehavender.....		1.327.883	1.348.275
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		6.400	0
Værdipapirer.....		6.400	0
Likvide beholdninger.....		319.509	842.218
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.653.792	2.190.493
AKTIVER.....		2.284.884	2.945.734
PASSIVER			
Selskabskapital.....		200.000	200.000
Overført overskud.....		1.267.295	1.849.879
Forslag til udbytte.....		0	50.600
EGENKAPITAL.....	6	1.467.295	2.100.479
Andre hensatteforpligtelser.....		50.000	37.500
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		50.000	37.500
Gæld til realkreditinstitutter.....		530.149	612.399
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	530.149	612.399
Kortfristet del af langfristet gæld.....	7	80.000	77.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		63.750	0
Selskabsskat.....		5.397	17.618
Anden gæld.....		88.293	100.738
Kortfristede gældsforpligtelser.....		237.440	195.356
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		767.589	807.755
PASSIVER.....		2.284.884	2.945.734
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 kr.	Note
Andre finansielle indtægter			1
Tilknyttede virksomheder.....	49.128	44.391	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	1.004	865	
	50.132	45.256	
Andre finansielle omkostninger			2
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	40.639	45.376	
	40.639	45.376	
Skat af årets resultat			3
Sambeskatningsbidrag.....	5.397	17.618	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	0	-26.053	
Regulering af udskudt skat.....	0	33.263	
	5.397	24.828	
Materielle anlægsaktiver			4
		Bygninger på lejet grund	
Kostpris 1. oktober 2015.....		2.923.988	
Kostpris 30. september 2016.....		2.923.988	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015.....		2.168.747	
Årets afskrivninger		124.149	
Af- og nedskrivninger 30. september 2016.....		2.292.896	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016.....		631.092	
Finansielle anlægsaktiver			5
		Kapitalandele i dattervirksom- heder	
Kostpris 1. oktober 2015.....		611.665	
Kostpris 30. september 2016.....		611.665	
Ned- og afskrivninger 1. oktober 2015.....		1.409.976	
Årets nedskrivning.....		573.887	
Ned- og afskrivninger 30. september 2016.....		1.983.863	
Saldo ultimo.....		-1.372.198	
Underbalance, tilgodehavender.....		1.372.198	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016.....		0	

NOTER

Note

Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)

Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Stemme- og ejerandel
Fredericia Skibsproviantering A/S, Fredericia...	-1.372.198	-573.887	100 %

Egenkapital

6

	Selskabs- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015.....	200.000	1.849.879	50.600	2.100.479
Betalt udbytte.....			-50.600	-50.600
Forslag til årets resultatdisponering.....		-582.584		-582.584
Egenkapital 30. september 2016.....	200.000	1.267.295	0	1.467.295

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Langfristede gældsforpligtelser

7

	1/10 2015 gæld i alt	30/9 2016 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter...	689.399	610.149	80.000	196.000
	689.399	610.149	80.000	196.000

Eventualposter mv.

8

Selskabet har et ikke indreget skatteaktiv på 42 tkr. som vedrører udskudt skat på materielle anlægsaktiver og hensatte forpligtelser.

Selskabet har indgået lejeforpligtelse i perioden 1998-2021.

	2016 kr.	2015 kr.
Årlig udgift til leje.....	52.386	52.062

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk med dattervirksomhed Fredericia Skibsproviantering ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildekatte som udbytteskat og royaltyskat.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 0 tkr. pr. balancedagen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9

Til sikkerhed for prioritetsgæld er der udstedt pantebrev på nom. 1.350 tkr. i selskabets ejendom. Ejendommen har pr. 30 september 2016 en bogført værdi på 631 tkr.