



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
1. OKTOBER 2017 - 30. SEPTEMBER 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 7. januar 2019

Jens-Erik Albert Funch Ubbesen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Ubbesen Holding ApS Vesthavnsvej 2 7000 Fredericia
	CVR-nr.: 20 21 32 05 Stiftet: 27. juni 1997 Hjemsted: Fredericia Regnskabsår: 1. oktober 2017 - 30. september 2018
Direktion	Jens-Erik Albert Funch Ubbesen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nordhavnsvej 12, 1. sal 6100 Haderslev

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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 7. januar 2019

Direktion:

Jens-Erik Albert Funch Ubbesen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Ubbesen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ubbesen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 7. januar 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jakob Ørkild Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19788

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive udlejningsvirksomhed samt at besidde kapitalandele.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		215.239	159.948
Af- og nedskrivninger.....		-76.495	-76.493
DRIFTSRESULTAT		138.744	83.455
Andre finansielle indtægter.....	1	305.018	254.739
Andre finansielle omkostninger.....		-32.742	-36.441
RESULTAT FØR SKAT		411.020	301.753
Skat af årets resultat.....	2	-32.318	-18.898
ÅRETS RESULTAT		378.702	282.855
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		54.000	52.900
Overført resultat.....		324.702	229.955
I ALT		378.702	282.855

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bygninger på lejet grund.....		478.102	554.597
Materielle anlægsaktiver.....	3	478.102	554.597
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		0	0
Finansielle anlægsaktiver.....	4	0	0
ANLÆGSAKTIVER.....		478.102	554.597
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		2.500	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		2.133.037	1.697.159
Tilgodehavende selskabsskat.....		2.000	2.402
Periodeafgrænsningsposter.....		13.440	13.182
Tilgodehavender.....		2.150.977	1.712.743
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		6.040	7.850
Værdipapirer.....		6.040	7.850
Likvide beholdninger.....		96.626	175.050
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.253.643	1.895.643
AKTIVER.....		2.731.745	2.450.240
PASSIVER			
Selskabskapital.....		200.000	200.000
Overført overskud.....		1.821.952	1.497.250
Forslag til udbytte.....		54.000	52.900
EGENKAPITAL.....	5	2.075.952	1.750.150
Andre hensatte forpligtelser.....		75.000	62.500
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		75.000	62.500
Gæld til realkreditinstitutter.....		354.758	444.646
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	354.758	444.646
Kortfristet del af langfristet gæld.....	6	87.000	83.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		2.500	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag.....		32.241	18.790
Anden gæld.....		104.294	91.154
Kortfristede gældsforpligtelser.....		226.035	192.944
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		580.793	637.590
PASSIVER.....		2.731.745	2.450.240
Eventualposter mv.....	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.....	8		
Medarbejderforhold.....	9		

NOTER

	2017/18 kr.	2016/17 kr.	Note
Andre finansielle indtægter			
Tilknyttede virksomheder.....	60.525	56.160	1
Finansielle indtægter i øvrigt.....	244.493	198.579	
	305.018	254.739	
Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	32.318	18.898	2
	32.318	18.898	
Materielle anlægsaktiver			
		Bygninger på lejet grund	3
Kostpris 1. oktober 2017.....		2.923.997	
Kostpris 30. september 2018.....		2.923.997	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017.....		2.369.400	
Årets afskrivninger		76.495	
Af- og nedskrivninger 30. september 2018.....		2.445.895	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018.....		478.102	
Finansielle anlægsaktiver			
		Kapitalandele i dattervirksom- heder	4
Kostpris 1. oktober 2017.....		611.665	
Kostpris 30. september 2018.....		611.665	
Af- og nedskrivninger på goodwill 1. oktober 2017.....		611.665	
Af- og nedskrivninger på goodwill 30. september 2018.....		611.665	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018.....		0	
Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)			
Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Fredericia Skibsproviantering A/S, Fredericia...	-931.448	244.143	100 %

NOTER

					Note
Egenkapital					5
		Selskabs- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017.....	200.000	1.497.250		52.900	1.750.150
Betalt udbytte.....				-52.900	-52.900
Forslag til årets resultatdisponering.....			324.702	54.000	378.702
Egenkapital 30. september 2018.....	200.000	1.821.952		54.000	2.075.952
 Langfristede gældsforpligtelser					 6
	1/10 2017 gæld i alt	30/9 2018 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Gæld til realkreditinstitutter.....	527.646	441.758	87.000	0	
	527.646	441.758	87.000	0	
 Eventualposter mv. Eventualaktiver					 7
Selskabet har ikke indregnet skatteaktiv på 33 tkr. som vedrører udskudt skat på materielle anlægsaktiver og hensatte forpligtelser.					
			2018 kr.	2017 kr.	
Selskabet har indgået lejeforpligtelse i perioden 1998-2024.					
Årlig udgift til leje.....			53.694	52.662	
 Hæftelse i sambeskatningen					
Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.					
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 0 tkr. pr. balancedagen.					
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					 8
Til sikkerhed for prioritetsgæld er der udstedt pantebrev på nom. 1.350 tkr. selskabets ejendom. Ejendommen har pr. 30. september 2018 en bogført værdi på 478 tkr.					
 Medarbejderforhold					 9
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:					
1 (2016/17: 1)					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Ubbesen Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Bygninger på lejet grund måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger på lejet grund.....	10-26 år	0 %

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

Finansielle anlægsaktiver

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives 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, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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 indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

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 forfaldstid, 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 acontoskatte.

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. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

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

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.