

# Underground Holstebro ApS

Munkegårds Alle 1, 2630 Taastrup

CVR-nr. 21 86 19 87

## Årsrapport

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juni 2022.

---

Tonny Nisgaard Nissen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

|  | <b><u>Side</u></b> |
|--|--------------------|
| <b>Påtegninger</b>                               |                    |
| Ledelsespåtegning                                | 1                  |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab  | 2                  |
| <b>Ledelsesberetning</b>                         |                    |
| Selskabsoplysninger                              | 3                  |
| Ledelsesberetning                                | 4                  |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021</b> |                    |
| Resultatopgørelse                                | 5                  |
| Balance  | 6                  |
| Egenkapitalopgørelse                             | 8                  |
| Noter  | 9                  |
| Anvendt regnskabspraksis                         | 10                 |

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Underground Holstebro 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.

Taastrup, den 28. juni 2022

### **Direktion**

Tonny Nisgaard Nissen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaveren i Underground Holstebro ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Underground Holstebro ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 28. juni 2022

### **BUUS JENSEN**

Statsautoriserede revisorer  
CVR-nr. 16 11 90 40

Ulrik Nørskov

Statsautoriseret revisor  
mne29456

## Selskabsoplysninger

---

|                  |   |
|------------------|---|
| <b>Selskabet</b> | Underground Holstebro ApS<br>Munkegårds Alle 1<br>2630 Taastrup |
|                  | CVR-nr.: 21 86 19 87  |
|                  | Stiftet: 28. juni 1999  |
|                  | Hjemsted: Taastrup  |
|                  | Regnskabsår: 1. januar - 31. december                           |
| <b>Direktion</b> | Tonny Nisgaard Nissen   |
| <b>Revisor</b>   | BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer                        |

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive virksomhed med udvikling, byggeri og salg af boliger samt anden efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

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

Årets ordinære resultat efter skat udgør -76 t.kr. mod 559 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets aktiviteter består i at udvikle, opføre og sælge ejendomme. Det nuværende ejendomsprojekt forventes påbegyndt i 2022-2023. Ledelsen anser derfor årets resultat som forventet.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

| <u>Note</u>  | <u>2021</u>    | <u>2020</u>    |
|--|----------------|----------------|
| <b>Bruttotab</b>   | <b>-72.952</b> | <b>914.233</b> |
| 1 Personaleomkostninger                                  | 0              | -203.059       |
| <b>Driftsresultat</b>                                    | <b>-72.952</b> | <b>711.174</b> |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 6.653          | 9.634          |
| Andre finansielle indtægter                              | 1.533          | 0              |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger                        | -27.760        | -2.019         |
| <b>Resultat før skat</b>                                 | <b>-92.526</b> | <b>718.789</b> |
| 3 Skat af årets resultat                                 | 16.836         | -159.687       |
| <b>Årets resultat</b>                                    | <b>-75.690</b> | <b>559.102</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>                  |                |                |
| Udbytte for regnskabsåret                                | 0              | 400.000        |
| Overføres til overført resultat                          | 0              | 159.102        |
| Disponeret fra overført resultat                         | -75.690        | 0              |
| <b>Disponeret i alt</b>                                  | <b>-75.690</b> | <b>559.102</b> |

## Balance 31. december

---

| <b>Aktiver</b>                                   |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| <u>Note</u>                                      | <u>2021</u>      | <u>2020</u>      |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                         |                  |                  |
| Handelsejendom                                   | 2.038.751        | 0                |
| Varebeholdninger i alt                           | 2.038.751        | 0                |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser      | 0                | 600.000          |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder     | 0                | 448.641          |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 16.852           | 0                |
| Andre tilgodehavender                            | 75.533           | 42.000           |
| Tilgodehavender i alt                            | 92.385           | 1.090.641        |
| Likvide beholdninger                             | 363.913          | 485.650          |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                   | <b>2.495.049</b> | <b>1.576.291</b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                             | <b>2.495.049</b> | <b>1.576.291</b> |



## Balance 31. december

---

| <b>Passiver</b>                                   |                  |                  |
|---|------------------|------------------|
| Note  | 2021             | 2020             |
| <b>Egenkapital</b>                                |                  |                  |
| Virksomhedskapital                                | 125.000          | 125.000          |
| Overført resultat                                 | 291.396          | 367.086          |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret               | 0                | 400.000          |
| <b>Egenkapital i alt</b>                          | <b>416.396</b>   | <b>892.086</b>   |
| <br>  |                  |                  |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                         |                  |                  |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser          | 23.288           | 11.500           |
| Gæld til tilknyttede virksomheder                 | 52.974           | 0                |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 0                | 156.618          |
| Anden gæld  | 2.002.391        | 516.087          |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt             | 2.078.653        | 684.205          |
| <br>  |                  |                  |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                   | <b>2.078.653</b> | <b>684.205</b>   |
| <br>  |                  |                  |
| <b>Passiver i alt</b>                             | <b>2.495.049</b> | <b>1.576.291</b> |

#### 4 Eventualposter

## Egenkapitalopgørelse

---

|  | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u> | <u>I alt</u>   |
|--|---------------------------|--------------------------|--|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2020               | 125.000                   | 207.984                  | 360.000                                    | 692.984        |
| Udloddet udbytte                         | 0                         | 0                        | -360.000                                   | -360.000       |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0                         | 159.102                  | 400.000                                    | 559.102        |
| Egenkapital 1. januar 2021               | 125.000                   | 367.086                  | 400.000                                    | 892.086        |
| Udloddet udbytte                         | 0                         | 0                        | -400.000                                   | -400.000       |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0                         | -75.690                  | 0  | -75.690        |
|  | <b>125.000</b>            | <b>291.396</b>           | <b>0</b>                                   | <b>416.396</b> |

## Noter

---

|  | <u>2021</u>    | <u>2020</u>    |
|--|----------------|----------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>                |                |                |
| Lønninger og gager                             | 0              | 200.000        |
| Andre omkostninger til social sikring          | 0              | 3.059          |
|  | <u>0</u>       | <u>203.059</u> |
| <br>   |                |                |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>0</u>       | <u>1</u>       |
| <br>   |                |                |
| <b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>      |                |                |
| Andre finansielle omkostninger                 | <u>27.760</u>  | <u>2.019</u>   |
|  | <u>27.760</u>  | <u>2.019</u>   |
| <br>   |                |                |
| <b>3. Skat af årets resultat</b>               |                |                |
| Skat af årets resultat                         | -16.852        | 156.618        |
| Årets regulering af udskudt skat               | 0              | 3.069          |
| Regulering af tidligere års skat               | <u>16</u>      | <u>0</u>       |
|  | <u>-16.836</u> | <u>159.687</u> |

## 4. Eventualposter

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med TNN Holding ApS, CVR-nr. 28 89 57 71, som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 1 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Underground Holstebro 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.

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### 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

### Varebeholdninger

Handelsejendomme udgøres af ejendom erhvervet med henblik på salg. Handelsejendomme måles til kostpris. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt, hvor handelsejendommen afhændes.

Nettorealisationseværdi for handelsejendomme opgøres som salgspris med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Egenkapital**

#### **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”.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Underground Holstebro ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for samme-skatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

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