

UM Activities ApS

Svalevej 16, 2970 Hørsholm

CVR-nr. 24 20 58 78

Årsrapport

1. maj 2018 - 30. april 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. oktober 2019.

Ulrik Müller
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. maj 2018 - 30. april 2019	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019 for UM Activities 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. 30. april 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 4. oktober 2019

Direktion

Ulrik Müller

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i UM Activities ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for UM Activities ApS for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Overtrædelse af selskabslovens bestemmelser om udlån til kapitalejere og overtrædelse af skatte Lovgivningens bestemmelser om indeholdelse af kildeskat

Selskabet har i strid med selskabslovens §210, stk. 1, ydet et lån til selskabets kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Forholdet blev konstateret i forbindelse med udarbejdelsen af årsregnskabet for 2017/18 og er berigtiget i 2018/19, hvorfor overtrædelsen også vedrører 2018/19. Der har ikke været ydet nye lån i 2018/19.

København, den 4. oktober 2019

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Brian Rasmussen

statsautoriseret revisor
mne30153

Selskabsoplysninger

Selskabet

UM Activities ApS
Svalevej 16
2970 Hørsholm

CVR-nr.: 24 20 58 78
Regnskabsår: 1. maj - 30. april

Direktion

Ulrik Müller

Revision

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel, udlejning og administration af fast ejendom, produktion og at eje aktier og anpartar i andre selskaber samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -36 t.kr. mod -23 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 317 t.kr. mod 389 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for UM Activities ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

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.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttotab	-35.600	-22.835
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	400.000	460.000
Andre finansielle indtægter	8.020	29.900
Øvrige finansielle omkostninger	-55.503	-78.086
Resultat før skat	316.917	388.979
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	316.917	388.979
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	375.000	250.000
Overføres til overført resultat	0	138.979
Disponeret fra overført resultat	-58.083	0
Disponeret i alt	316.917	388.979

Balance 30. april

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver		
1 Kapitalandele i associerede virksomheder	3.200.427	3.200.427
Andre værdipapirer og kapitalandele	4.222	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.204.649</u>	<u>3.200.427</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.204.649</u>	<u>3.200.427</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	235.000	260.000
Tilgodehavende selskabsskat	5.142	1.688
Andre tilgodehavender	4.511	0
2 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	129.074
Tilgodehavender i alt	<u>244.653</u>	<u>390.762</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	176.517	186.177
Værdipapirer i alt	<u>176.517</u>	<u>186.177</u>
Likvide beholdninger	<u>398.646</u>	<u>244.437</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>819.816</u>	<u>821.376</u>
Aktiver i alt	<u>4.024.465</u>	<u>4.021.803</u>

Balance 30. april

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Egenkapital			
3	Selskabskapital	500.000	500.000
4	Overført resultat	81.230	139.313
5	Foreslået udbytte for regnskabsåret	375.000	250.000
	Egenkapital i alt	<u>956.230</u>	<u>889.313</u>
Gældsforpligtelser			
6	Anden gæld	<u>2.950.427</u>	<u>2.950.427</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.950.427</u>	<u>2.950.427</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	37.556	15.000
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	47.655	0
	Anden gæld	<u>32.597</u>	<u>167.063</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>117.808</u>	<u>182.063</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.068.235</u>	<u>3.132.490</u>
	Passiver i alt	<u>4.024.465</u>	<u>4.021.803</u>
7	Eventualposter		

Noter

	2018/19	2017/18	
1. Kapitalandele i associerede virksomheder			
Kostpris 1. maj 2018	3.262.927	3.262.927	
Kostpris 30. april 2019	3.262.927	3.262.927	
Nedskrivninger 1. maj 2018	-62.500	-62.500	
Nedskrivninger 30. april 2019	-62.500	-62.500	
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2019	3.200.427	3.200.427	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
IC Gruppen A/S,	50 %	859.729	314.521
Nordic Software Company ApS,	50 %	-285.278	-191.542
KC A/S,	33,33 %	10.427.935	1.201.065
		11.002.386	1.324.044
2. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 30. april 2019
Direktion	10,05	129.074	0
3. Selskabskapital			
Selskabskapital 1. maj 2018		500.000	500.000
		500.000	500.000
4. Overført resultat			
Overført resultat 1. maj 2018		139.313	334
Årets overførte overskud eller underskud		-58.083	138.979
		81.230	139.313

Noter

	<u>30/4 2019</u>	<u>30/4 2018</u>
5. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. maj 2018	250.000	556.500
Udloddet udbytte	-250.000	-556.500
Udbytte for regnskabsåret	<u>375.000</u>	<u>250.000</u>
	<u>375.000</u>	<u>250.000</u>
6. Anden gæld		
Anden gæld i alt	2.950.427	2.950.427
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Anden gæld i alt	<u>2.950.427</u>	<u>2.950.427</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
7. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Kautionsforpligtelser:		
Selskabet har kautioneret for 2 associerede virksomheders mellemværende med pengeinstitut. Kautionen er begrænset til t.kr. 625.		