

UM Activities ApS

Svalevej 16, 2970 Hørsholm

CVR-nr. 24 20 58 78

Årsrapport

1. maj 2016 - 30. april 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. oktober 2017.

Ulrik Müller
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 31. oktober 2017

Direktion

Ulrik Müller

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i UM Activities ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for UM Activities ApS for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt 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.

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

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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

Der er i strid med selskabslovens § 210 ydet et lån til selskabets direktør og ejer, samt udloddet udbytte, der ikke er deklareret og ej heller overholder selskabslovens krav om mellembalance. Endvidere har ledelsen ikke indeholdt og indberettet kildeskat af lånet. Ledelsen kan som følge heraf ifalde ansvar. Lånet er forrentet i overensstemmelse med selskabslovens krav fra udbetalingstidspunktet og indtil lånet er udlignet. Lånet bliver udlignet på selskabets ordinære generalforsamling ved udlodning af ordinært udbytte i andre værdier end kontanter. Der vil i forbindelse hermed ske indbetaling af udbytteskat.

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.

København, den 31. oktober 2017

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Brian Rasmussen
statsautoriseret revisor

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 -27 t.kr. mod -27 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 249 t.kr. mod 200 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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Indregning af kapitalandele i associerede virksomheder er ændret fra indre værdi til kostpris. Årets resultat før og efter skat er negativt påvirket af ændringen med t.kr. 374 (t.kr. 47 i 2015/16). Egenkapital primo 2015/16 er påvirket positivt af ændringen med t.kr. 40. Ændring af anvendt regnskabspraksis har ikke haft skattemæssig effekt.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstillene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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.

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>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttotab	-27.379	-26.772
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	187.500	248.608
Andre finansielle indtægter	129.879	58.843
Øvrige finansielle omkostninger	-34.748	-80.285
Resultat før skat	255.252	200.394
1 Skat af årets resultat	-5.852	0
Årets resultat	249.400	200.394
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	556.500	770.000
Disponeret fra overført resultat	-307.100	-569.606
Disponeret i alt	249.400	200.394

Balance 30. april

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandele i associerede virksomheder	3.200.427	312.500
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.200.427</u>	<u>312.500</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.200.427</u>	<u>312.500</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	75.000	75.000
	Tilgodehavende selskabsskat	633	0
3	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	421.769	731.098
	Tilgodehavender i alt	<u>497.402</u>	<u>806.098</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	234.402	176.990
	Værdipapirer i alt	<u>234.402</u>	<u>176.990</u>
	Likvide beholdninger	110.153	312.641
	Omsætningsaktiver i alt	<u>841.957</u>	<u>1.295.729</u>
	Aktiver i alt	<u>4.042.384</u>	<u>1.608.229</u>

Balance 30. april

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital			
4	Selskabskapital	500.000	500.000
6	Overført resultat	334	307.434
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	556.500	770.000
	Egenkapital i alt	<u>1.056.834</u>	<u>1.577.434</u>
Gældsforpligtelser			
8	Anden gæld	<u>2.967.427</u>	<u>0</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.967.427</u>	<u>0</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	10.000
	Selskabsskat	0	20.288
	Anden gæld	<u>3.123</u>	<u>507</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>18.123</u>	<u>30.795</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.985.550</u>	<u>30.795</u>
	Passiver i alt	<u>4.042.384</u>	<u>1.608.229</u>
9	Eventualposter		

Noter

	2016/17	2015/16	
1. Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat	5.852	0	
	5.852	0	
2. Kapitalandele i associerede virksomheder			
Kostpris 1. maj 2016	312.500	375.000	
Tilgang i årets løb	2.950.427	0	
Afgang i årets løb	0	-62.500	
Kostpris 30. april 2017	3.262.927	312.500	
Nedskrivninger 1. maj 2016	0	-66.108	
Årets nedskrivninger	-62.500	0	
Tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger	0	66.108	
Nedskrivninger 30. april 2017	-62.500	0	
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2017	3.200.427	312.500	
3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 30. april 2017
Direktion	10,05	0	421.769
Lånet forventes indfriet ved udlodning af udbytte på selskabets ordinære generalforsamling.			
4. Selskabskapital			
Selskabskapital 1. maj 2016	500.000	500.000	
	500.000	500.000	
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			
Reserve for opskrivninger 1. maj 2016	0	16.572	
Korrektion som følge af anvendt regnskabspraksis	0	-16.572	
	0	0	

Noter

	<u>30/4 2017</u>	<u>30/4 2016</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. maj 2016	307.434	820.215
Korrektion som følge af ændret regnskabspraksis	0	56.825
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-307.100</u>	<u>-569.606</u>
	<u>334</u>	<u>307.434</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. maj 2016	770.000	170.000
Udloddet udbytte	-770.000	-170.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>556.500</u>	<u>770.000</u>
	<u>556.500</u>	<u>770.000</u>
8. Anden gæld		
Anden gæld i alt	2.967.427	0
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Anden gæld i alt	<u>2.967.427</u>	<u>0</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
9. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Kautionsforpligtelser:		
Selskabet har kautioneret for 2 associerede virksomheders mellemværende med pengeinstitut. Kautionen er begrænset til t.kr. 625.		