

U9K ApS

Sølyst Allé 6, 2990 Nivå

Årsrapport for

2023

CVR-nr. 26 75 42 67

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. juni 2024.

Lars Engelbreth Krogh Kristensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Egenkapitalopgørelse
- 14 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for U9K 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nivå, den 17. juni 2024

Direktion

Lars Engelbreth Krogh Kristensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i U9K ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for U9K ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 revisors 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 17. juni 2024

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Chris Winther Bjørholm Dyhr
statsautoriseret revisor
mne34473

Selskabsoplysninger

Selskabet	U9K ApS Sølyst Allé 6 2990 Nivå CVR-nr.: 26 75 42 67 Stiftet: 19. august 2002 Regnskabsår: 1. januar - 31. december 18. regnskabsår
Direktion	Lars Engelbreth Krogh Kristensen
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Øster Allé 42 2100 København Ø
Dattervirksomheder	U9K Invest ApS, Nivå U9K 2970 ApS, Nivå
Kapitalinteresse	U9K Hus ApS, Nivå

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at eje anparter i dattervirksomheder samt konsulentvirksomhed i ejendomsbranchen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør 566 t.kr. mod 620 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 716 t.kr. mod 307 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for U9K 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 tilbageførslers 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.

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

Nettoomsætning

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

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en målemetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5-20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

For væsentlige aktiver og forpligtelser der er indregnet i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse men ikke findes i modervirksomheden er følgende regnskabspraksis anvendt:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

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

Selskabsskat

U9K ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Gældsforpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2023	2022
Nettoomsætning	565.600	619.830
Andre driftsindtægter	0	144.800
Andre eksterne omkostninger	-332.617	-370.132
Bruttoresultat	232.983	394.498
1 Personaleomkostninger	-127.560	-273.071
Driftsresultat	105.423	121.427
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	756.517	342.844
Indtægter af kapitalinteresser	-11.785	0
Andre finansielle indtægter	4.951	0
Øvrige finansielle omkostninger	-145.053	-128.081
Resultat før skat	710.053	336.190
2 Skat af årets resultat	5.918	-29.606
Årets resultat	715.971	306.584
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	744.732	342.844
Udbytte for regnskabsåret	148.405	1.500.000
Disponeret fra overført resultat	-177.166	-1.536.260
Disponeret i alt	715.971	306.584

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>		<u>2023</u> <u>2022</u>
Anlægsaktiver		
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	15.067.140 16.016.948
4	Kapitalinteresse	713.540 0
5	Deposita	24.125 24.125
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>15.804.805</u> <u>16.041.073</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>15.804.805</u> <u>16.041.073</u>
Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.979 4.788
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.891.000 10.333
6	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	4.397.368 0
	Tilgodehavende selskabsskat	7.654 0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	197.296 0
7	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	36.242 0
	Periodeafgrænsningsposter	815 1.617
	Tilgodehavender i alt	<u>6.540.354</u> <u>16.738</u>
	Likvide beholdninger	<u>88.080</u> <u>1.451.810</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>6.628.434</u> <u>1.468.548</u>
	Aktiver i alt	<u>22.433.239</u> <u>17.509.621</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	15.595.680	15.351.948
Overført resultat	365.977	42.142
Foreslået udbytte for regnskabsåret	148.405	1.500.000
Egenkapital i alt	<u>16.235.062</u>	<u>17.019.090</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	63.200	60.000
8 Gæld til tilknyttede virksomheder	6.035.273	362.462
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	2.630
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	8.932
Anden gæld	99.603	56.507
Periodeafgrænsningsposter	101	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.198.177</u>	<u>490.531</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>6.198.177</u>	<u>490.531</u>
Passiver i alt	<u>22.433.239</u>	<u>17.509.621</u>

9 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	15.509.104	1.078.402	114.400	16.826.906
Udloddet udbytte	0	0	0	-114.400	-114.400
Resultatandel	0	342.844	-1.536.260	1.500.000	306.584
Udloddet udbytte	0	-500.000	500.000	0	0
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	15.351.948	42.142	1.500.000	17.019.090
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Resultatandel	0	744.732	-177.165	148.405	715.972
Udloddet udbytte	0	-500.000	500.000	0	0
Overdragelse anparter	0	-1.000	1.000	0	0
	125.000	15.595.680	365.977	148.405	16.235.062

Noter

	2023	2022
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	123.008	268.377
Andre omkostninger til social sikring	4.552	4.694
	<u>127.560</u>	<u>273.071</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
 2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-4.950	8.932
Årets regulering af udskudt skat	0	18.000
Regulering af tidligere års skat	-968	2.674
	<u>-5.918</u>	<u>29.606</u>
 3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2023	165.000	125.000
Tilgang i årets løb	40.000	40.000
Afgang i årets løb	-40.000	0
Kostpris 31. december 2023	<u>165.000</u>	<u>165.000</u>
 Opskrivninger 1. januar 2023	15.851.948	15.509.104
Overdragelse af anparter	-1.000	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	42.977	342.844
Udbytte	-1.000.000	0
Overførsel til kapitalinteresser	8.215	0
Opskrivninger 31. december 2023	<u>14.902.140</u>	<u>15.851.948</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>15.067.140</u>	<u>16.016.948</u>
 Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
U9K Invest ApS	Nivå	100 %
U9K 2970 ApS	Nivå	100 %

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
4. Kapitalinteresse		
Tilgang i årets løb	20.000	0
Kostpris 31. december 2023	<u>20.000</u>	<u>0</u>
Overførsel fra kapitalandele vedr. tilknyttet virksomhed	-8.215	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	701.755	0
Opskrivninger 31. december 2023	<u>693.540</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>713.540</u>	<u>0</u>
Kapitalinteresse:		
	Hjemsted	Ejerandel
U9K Hus ApS	Nivå	50 %
5. Deposita		
Kostpris 1. januar 2023	24.125	24.125
Kostpris 31. december 2023	<u>24.125</u>	<u>24.125</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>24.125</u>	<u>24.125</u>
6. Tilgodehavender hos kapitalinteresser		
Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor kapitalinteresse. Tilbagetrædelseserklæringen er gældende indtil årsrapporten for 2024 foreligger.		
7. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2023
Kategori	Rentefod	
Direktion	13,6	0
		36.242
8. Gæld til tilknyttede virksomheder		
Selskabet har modtaget tilbagetrædelseserklæring fra tilknyttet virksomhed. Tilbagetrædelseserklæringen er gældende indtil årsrapporten for 2024 foreligger		

Noter

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning 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.

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