

Ulrikkeholm ApS

C.F. Tietgens Boulevard 28, 5220 Odense SØ

CVR-nr. 26 92 01 75



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 6. juni 2016

Dirigent:



Lars Ulrikkeholm Jørgensen



Building a better
working world

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Hoved- og nøgletal for koncernen	6
Beretning	7
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Pengestrømsopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Ulrikkeholm ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i koncernens og selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for koncernens og selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 6. juni 2016
Direktion:



Lars Ulrikkeholm Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Ulrikkeholm ApS

Påtegning på koncernregnskabet og årsregnskabet

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Ulrikkeholm ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i koncernregnskabet og i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion


Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af koncernregnskabet og årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet.

Odense, den 6. juni 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Brian Skovhus Jakobsen', is written over the printed name.
Brian Skovhus Jakobsen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Ulrikkeholm ApS
Adresse, postnr. by	C.F. Tietgens Boulevard 28, 5220 Odense SØ
CVR-nr.	26 92 01 75
Stiftet	17. december 2002
Hjemstedskommune	Odense
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Lars Ulrikkeholm Jørgensen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, 5000 Odense C

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

DKK	2015	2014	2013	2012	2011
Hovedtal					
Bruttoresultat	45.201.485	46.725.320	42.158.509	51.428.132	45.438.572
Resultat af primær drift	18.367.202	21.360.999	9.318.349	24.028.601	20.874.376
Resultat af finansielle poster	-634.470	551.638	-960.662	-1.125.722	-954.796
Årets resultat	13.571.345	16.225.436	5.078.912	16.698.974	14.717.700
Balancesum	151.608.649	152.762.584	76.671.524	114.840.700	99.776.686
Investering i materielle anlægsaktiver	16.129.990	68.821.653	2.131.510	135.980	4.352.631
Egenkapital	99.957.335	86.485.790	70.358.754	65.376.443	48.774.069
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	12,1	18,6	9,7	22,4	20,9
Solidsitetsgrad	65,9	56,6	91,8	56,9	48,9
Gennemsnitligt antal ansatte	51	44	44	42	40

Nøgletallene er beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger og Nøgletal 2015". Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Beretning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at være modervirksomhed for selskaberne i JØNI-koncernen.

Koncernens hovedaktivitet består af produktion og salg af inventar og udstyr til storkøkkener. Produkterne afsættes i både Danmark og udlandet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et tilfredsstillende overskud på 13.571.345 kr. efter skat, som svarer til ledelsens forventninger. Resultatet foreslås disponeret som vist under resultatopgørelsen.

Forventninger til fremtiden

Der forventes overskud i det kommende regnskabsår.

Miljøforhold

Virksomheden producerer inventar og udstyr til storkøkkener, og virksomheden har derfor fokus på, at de fremstillede produkter ikke indeholder skadelige stoffer.

Koncernen er i 2015 flyttet i nye lokaler, som er opført i miljørigtige materialer, og hvor der er lagt vægt på indretning og isolering med henblik på minimering af virksomhedens energiforbrug.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Virksomheden arbejder løbende med udvikling af sine produkter, herunder design og brugervenlighed. Omkostninger til udvikling udgiftsføres i resultatopgørelsen i takt med afholdelse af omkostningerne.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for vurderingen af års- og koncernregnskabet.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	DKK	Koncern		Modervirksomhed	
		2015	2014	2015	2014
	Bruttoresultat	45.201.485	46.725.320	-54.442	-22.133
2	Personaleomkostninger	-22.165.609	-21.366.055	0	0
	Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver	-4.656.674	-3.998.266	0	0
	Andre driftsomkostninger	-12.000	0	0	0
	Resultat af primær drift	18.367.202	21.360.999	-54.442	-22.133
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	10.224.992	14.900.539
3	Finansielle indtægter	409.428	1.021.830	6.874.367	3.387.683
4	Finansielle omkostninger	-1.043.898	-470.192	-2.433.252	-1.609.660
	Resultat før skat	17.732.732	21.912.637	14.611.665	16.656.429
5	Skat af årets resultat	-4.161.387	-5.687.201	-1.040.320	-430.993
	Årets resultat	<u>13.571.345</u>	<u>16.225.436</u>	<u>13.571.345</u>	<u>16.225.436</u>
	Forslag til resultatdisponering				
	Foreslået udbytte			101.200	99.800
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			-3.275.008	3.858.541
	Overført resultat			<u>16.745.153</u>	<u>12.267.095</u>
				<u>13.571.345</u>	<u>16.225.436</u>

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	DKK	Koncern		Modervirksomhed	
		2015	2014	2015	2014
		AKTIVER			
		Anlægsaktiver			
6	Immaterielle anlægsaktiver				
	Goodwill	1.304.760	3.044.440	0	0
7	Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger	111.944.300	99.360.692	0	0
	Produktionsanlæg og maskiner	3.107.287	2.489.899	0	0
		<u>115.051.587</u>	<u>101.850.591</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver				
8	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	19.169.760	22.444.768
	Anlægsaktiver i alt	<u>116.356.347</u>	<u>104.895.031</u>	<u>19.169.760</u>	<u>22.444.768</u>
	Omsætningsaktiver				
	Varebeholdninger				
	Råvarer og hjælpematerialer	9.839.565	8.067.530	0	0
	Varer under fremstilling	5.318.491	6.188.648	0	0
	Fremstillede varer og handelsvarer	1.686.748	363.495	0	0
		<u>16.844.804</u>	<u>14.619.673</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender				
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.152.455	6.353.028	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	119.207.063	101.479.017
	Tilgodehavende selskabsskat	609.876	566.483	3.023.680	4.835.007
	Andre tilgodehavender	523.608	5.486.539	0	0
	Periodeafgrænsningsposter	343.963	477.407	0	0
		<u>9.629.902</u>	<u>12.883.457</u>	<u>122.230.743</u>	<u>106.314.024</u>
	Likvide beholdninger	<u>8.777.596</u>	<u>20.364.423</u>	<u>2.503.226</u>	<u>9.780.059</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>35.252.302</u>	<u>47.867.553</u>	<u>124.733.969</u>	<u>116.094.083</u>
	AKTIVER I ALT	<u>151.608.649</u>	<u>152.762.584</u>	<u>143.903.729</u>	<u>138.538.851</u>

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	DKK	Koncern		Modervirksomhed	
		2015	2014	2015	2014
		PASSIVER			
		Egenkapital			
9	Anpartskapital	125.000	125.000	125.000	125.000
	Nettoopskrivning efter den indre værdi metode	0	0	583.533	3.858.541
	Overført resultat	99.731.135	86.260.990	99.147.602	82.402.449
	Foreslået udbytte	101.200	99.800	101.200	99.800
	Egenkapital i alt	99.957.335	86.485.790	99.957.335	86.485.790
	Hensatte forpligtelser				
	Udskudt skat	1.960.985	1.167.542	0	0
	Gældsforpligtelser				
10	Langfristede gældsforpligtelser				
	Anden gæld	40.000.000	50.000.000	40.000.000	50.000.000
	Kortfristede gældsforpligtelser				
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.626.700	9.318.587	0	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	1.931.394	482.436
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	2.000.000	0	2.000.000	0
	Anden gæld	4.063.629	5.790.665	15.000	1.570.625
		9.690.329	15.109.252	3.946.394	2.053.061
	Gældsforpligtelser i alt	49.690.329	65.109.252	43.946.394	52.053.061
	PASSIVER I ALT	151.608.649	152.762.584	143.903.729	138.538.851

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
 12 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
 13 Nærtstående parter

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

DKK	Koncern				I alt
	Anparts-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte		
Egenkapital 1. januar 2014	125.000	70.135.354	98.400		70.358.754
Udloddet udbytte	0	0	-98.400		-98.400
Overført via resultatdisponering	0	16.125.636	99.800		16.225.436
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	86.260.990	99.800		86.485.790
Udloddet udbytte	0	0	-99.800		-99.800
Overført via resultatdisponering	0	13.470.145	101.200		13.571.345
Egenkapital 31. december 2015	125.000	99.731.135	101.200		99.957.335

DKK	Modervirksomhed				I alt
	Anparts-kapital	Netto-opskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	
Egenkapital 1. januar 2014	125.000	0	70.135.354	98.400	70.358.754
Udloddet udbytte	0	0	0	-98.400	-98.400
Overført via resultatdisponering	0	3.858.541	12.267.095	99.800	16.225.436
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	3.858.541	82.402.449	99.800	86.485.790
Udloddet udbytte	0	0	0	-99.800	-99.800
Overført via resultatdisponering	0	-3.275.008	16.745.153	101.200	13.571.345
Egenkapital 31. december 2015	125.000	583.533	99.147.602	101.200	99.957.335

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Pengestrømsopgørelse

Note	DKK	Koncern	
		2015	2014
	Resultat før finansielle poster	18.367.202	21.360.999
	Afskrivninger	4.656.674	3.998.266
14	Andre reguleringer af ikke-likvide driftsposter	12.000	-250.000
	Pengestrøm fra primær drift før ændring i driftskapital	23.035.876	25.109.265
15	Ændring i driftskapital	-6.347.106	-1.995.864
	Pengestrøm fra primær drift	16.688.770	23.113.401
	Renteindtægter	1.774.495	1.021.830
	Renteomkostninger	-2.408.965	-470.192
	Betalt selskabsskat	-3.411.337	-5.138.200
	Pengestrøm fra driftsaktivitet	12.642.963	18.526.839
	Køb af materielle anlægsaktiver	-16.129.990	-68.821.653
	Pengestrøm til investeringsaktivitet	-16.129.990	-68.821.653
	Fremmedfinansiering:		
	Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-10.000.000	0
	Provenu ved optagelse af langfristede gældsforpligtelser	0	50.000.000
	Provenu ved optagelse af lån hos selskabsdeltager og ledelse	2.000.000	0
	Kapitalejerne:		
	Udbetalt udbytte	-99.800	-98.400
	Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	-8.099.800	49.901.600
	Årets pengestrøm	-11.586.827	-393.214
	Likvider 1. januar	20.364.423	20.757.637
	Likvider 31. december	8.777.596	20.364.423

Pengestrømsopgørelsen kan ikke direkte udledes af koncern- og årsregnskabet's øvrige bestanddele.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ulrikkeholm ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Ulrikkeholm ApS og dattervirksomheder, hvori Ulrikkeholm ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Virksomhedssammenslutninger

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill og forventede omkostninger til salg eller afvikling.

Ved køb af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerede aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede og offentliggjorte omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af overtagne identificerede aktiver og forpligtelser, inkl. hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under immaterielle anlægsaktiver og afskrives systematisk over resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid, dog maksimalt 20 år. Negative forskelsbeløb (negativ goodwill), der modsvarer en forventet ugunstig udvikling i de pågældende virksomheder, indregnes i balancen under periodeafgrænsningsposter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at den ugunstige udvikling realiseres. Af negativ goodwill, der ikke relaterer sig til forventet ugunstig udvikling, indregnes i balancen et beløb svarende til dagsværdien af ikke-monetære aktiver, der efterfølgende indregnes i resultatopgørelsen over de ikke-monetære aktivers gennemsnitlige levetid.

Goodwill og negativ goodwill fra erhvervede virksomheder kan reguleres indtil udgangen af året efter anskaffelsen.

Koncerninterne virksomhedssammenslutninger

Ved virksomhedssammenslutninger som køb og salg af kapitalandele, fusioner, spaltninger, tilførsel af aktiver og aktieombytninger m.v. ved deltagelse af virksomheder under modervirksomhedens kontrol anvendes sammenlægningsmetoden. Forskelle mellem det aftalte vederlag og den erhvervede virksomheds regnskabsmæssige værdi indregnes på egenkapitalen. Der foretages endvidere tilpasning af sammenligningstal for tidligere regnskabsår.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2010.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttoresultat

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttoresultat.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer og ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastsættes på baggrund af en vurdering af bl.a. den overtagne virksomheds karakter, indtjening, markedspostition, branchens stabilitet og afhængighed af nøglemedarbejdere.

Den vurderede brugstid for immaterielle anlægsaktiver udgør:

Goodwill 5 år

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsgrundlaget udgør kostprisen.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Aktivernes forventede brugstid udgør:

Bygninger	10-50 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-7 år

Grunde afskrives ikke.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fratrukket af- og nedskrivning på goodwill og andre merværdier på erhvervelsestidspunktet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, herunder finansielle omkostninger indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

I kostprisen for grunde og bygninger er i 2015 indregnet finansielle omkostninger med 1.379.239 kr.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsmkostninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder med en regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 DKK, 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 ubalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under koncernregnskabet.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder 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.

Som genindvindingsværdi anvendes 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.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Nedskrivninger af tilgodehavender foretages på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter primært afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og indlån i banker.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder 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

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). 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 acontoskatte.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og koncernens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Nøgletal

Nøgletal er beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger og Nøgletal 2015".

De i hoved- og nøgletaloversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Afkastningsgrad:

Resultat af ordinær primær drift / Gennemsnitlige aktiver x 100

Soliditetsgrad:

Egenkapital ultimo x 100 / Passiver ultimo x 100

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

DKK	Koncern		Modervirksomhed	
	2015	2014	2015	2014
2 Personaleomkostninger				
Lønninger	20.181.544	18.142.494	0	0
Pensioner	1.333.881	2.620.114	0	0
Andre omkostninger til social sikring	650.184	603.447	0	0
	<u>22.165.609</u>	<u>21.366.055</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	51	44	0	0
3 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra dattervirksomheder	0	965.539	6.833.196	3.331.839
Øvrige renteindtægter	409.428	56.291	41.171	55.844
	<u>409.428</u>	<u>1.021.830</u>	<u>6.874.367</u>	<u>3.387.683</u>
4 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger til dattervirksomheder	0	0	27.138	0
Øvrige renteomkostninger	1.043.898	470.192	2.406.114	1.609.660
	<u>1.043.898</u>	<u>470.192</u>	<u>2.433.252</u>	<u>1.609.660</u>
5 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	3.454.124	4.699.517	1.040.320	430.993
Årets regulering af udskudt skat	793.443	987.684	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-86.180	0	0	0
	<u>4.161.387</u>	<u>5.687.201</u>	<u>1.040.320</u>	<u>430.993</u>
6 Immaterielle anlægsaktiver			Koncern	
DKK			Goodwill	I alt
Kostpris 1. januar 2015			10.141.305	10.141.305
Kostpris 31. december 2015			10.141.305	10.141.305
Ned- og afskrivninger 1. januar 2015			7.096.865	7.096.865
Afskrivninger			1.739.680	1.739.680
Ned- og afskrivninger 31. december 2015			8.836.545	8.836.545
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015			<u>1.304.760</u>	<u>1.304.760</u>

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

DKK	Koncern		
	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	I alt
Kostpris 1. januar 2015	109.166.454	24.660.321	133.826.775
Tilgang	14.385.066	1.869.370	16.254.436
Afgang	-1.914.727	-1.294.580	-3.209.307
Kostpris 31. december 2015	121.636.793	25.235.111	146.871.904
Ned- og afskrivninger 1. januar 2015	9.805.762	22.170.422	31.976.184
Afskrivninger	1.677.012	1.239.982	2.916.994
Afgang	-1.790.281	-1.282.580	-3.072.861
Ned- og afskrivninger 31. december 2015	9.692.493	22.127.824	31.820.317
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	111.944.300	3.107.287	115.051.587

	2015	2014
8 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	18.586.227	18.586.227
Tilgang	0	131.250
Afgang	0	-131.250
Kostpris 31. december	18.586.227	18.586.227
Værdireguleringer 1. januar	3.858.541	-1.041.997
Udloddet udbytte	-13.500.000	-10.000.000
Årets resultat	11.964.672	16.640.218
Afskrivning på goodwill vedrørende kapitalandele	-1.739.680	-1.739.680
Værdireguleringer 31. december	583.533	3.858.541
Regnskabsmæssig værdi 31. december	19.169.760	22.444.768
Heraf udgør ikke-afskrevet goodwill	1.304.760	3.044.440

Navn og hjemsted	Stemme- og ejerandel
Aktieselskabet af 23.6.2015 under frivillig likvidation, Kerteminde	100%
C.F.Tietgens Boulevard 28, Odense ApS, Odense	100%
Fiskeløkken 2-8, Munkebo ApS, Odense	100%
UML ApS, Odense	100%

Alle dattervirksomheder er selvstændige enheder.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

9 Anpartskapital

Moderselskabets anpartskapital har uændret været 125.000 kr. de seneste 5 år.

10 Langfristede gældsforpligtelser

DKK	Koncern		Modervirksomhed	
	2015	2014	2015	2014
Anden gæld	40.000.000	50.000.000	40.000.000	50.000.000

Virksomheden kan til enhver tid vælge at indfri gælden helt eller delvist. Långiver kan opsige lånet med 6 måneders varsel, hvorefter gælden vil skulle afvikles med 5.000.000 kr. p.a.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncern

Der er tinglyst ejerpantebrev på 2.500.000 kr. i grunde og bygninger. Ejerpantebrevet står ikke til sikkerhed for noget engagement pr. 31. december 2015.

Modervirksomhed

Moderselskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed pr. 31. december 2015.

12 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Koncern

Koncernen er deltager i aftaler om leje af driftsmateriel. Lejeforpligtelsen udgør 714.951 kr. inkl. forpligtelsen til at frikøbe driftsmateriellet ved lejeaftalens udløb.

Modervirksomhed

Modervirksomheden er sambeskattet med sine danske dattervirksomheder. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med dattervirksomhederne for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskatter udgør et tilgodehavende på 609.876 kr. pr. 31. december 2015. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb.

13 Nærtstående parter

Ulrikkeholm ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Lars Ulrikkeholm Jørgensen, Tårup Strandpark 41, 5300 Kerteminde.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

DKK		Koncern	
		2015	2014
14	Pengestrøm fra primær drift før ændring i driftskapital		
	Regulering for ikke-likvide driftsposter m.v.:		
	Tab ved salg af anlægsaktiver	12.000	0
	Hensatte forpligtelser	0	-250.000
		<u>12.000</u>	<u>-250.000</u>
15	Ændring i driftskapital		
	Ændring i varebeholdninger	-2.225.131	-645.686
	Ændring i tilgodehavender	3.296.948	-10.576.518
	Ændring i leverandører og anden gæld	-7.418.923	9.226.340
		<u>-6.347.106</u>	<u>-1.995.864</u>