

Ulrikkeholm ApS

C.F. Tietgens Boulevard 28, 5220 Odense SØ

CVR-nr. 26 92 01 75

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2019

Dirigent:



Lars Ulrikkeholm Jørgensen





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Oplysninger om selskabet	6
Hoved- og nøgletal for koncernen	7
Beretning	8
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december	9
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Ulrikkeholm ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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 2018 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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 29. maj 2019
Direktion:



Lars Ulrikkeholm Jørgensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Ulrikkeholm ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Ulrikkeholm ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, 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.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet" (herefter benævnt "regnskaberne"). Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af koncernen 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.

Ledelsens ansvar for regnskaberne

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 for nødvendig for at udarbejde regnskaberne uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af regnskaberne

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskaberne som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af regnskaberne.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskaberne, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskaberne på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskaberne eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskaberne, herunder noteoplysningerne, samt om regnskaberne afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- ▶ Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Odense, den 29. maj 2019

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 a light blue rectangular background.

Brian Skovhus Jakobsen
statsaut. revisor
mne27701



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	2018	2017	2016	2015	2014
Hovedtal					
Bruttoresultat	47.680.627	55.976.116	50.979.725	45.201.485	46.725.320
Resultat af primær drift	20.069.626	25.864.791	17.640.364	18.367.202	21.360.999
Resultat af finansielle poster	-830.775	-636.574	-2.039.132	-634.470	551.638
Årets resultat	14.980.221	19.649.193	12.151.053	13.571.345	16.225.436
Balancesum	159.952.352	145.350.042	144.584.381	151.608.649	152.762.584
Investering i materielle anlægsaktiver	469.839	1.214.423	729.738	16.129.990	68.821.653
Egenkapital	146.427.402	131.552.981	112.007.188	99.957.335	86.485.790
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	13,1	17,8	11,9	12,1	18,6
Soliditetsgrad	91,5	90,5	77,5	65,9	56,6
Gennemsnitligt antal ansatte	52	51	52	51	44

Der henvises til anvendt regnskabspraksis for beskrivelse af metoder til beregning af nøgletallene.

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

Koncernens resultat for 2018 udgør 14.980.221 kr. efter skat.

Resultatet er tilfredsstillende, selvom det er mindre end ledelsens forventninger ved årets begyndelse.

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 driver sin virksomhed i nye og moderne 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	
		2018	2017	2018	2017
	Bruttoresultat	47.680.627	55.976.116	-34.280	-17.648
2	Personaleomkostninger	-24.786.580	-27.329.648	0	0
6	Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver	-2.824.421	-2.727.047	0	0
	Andre driftsomkostninger	0	-54.630	0	0
	Resultat af primær drift	20.069.626	25.864.791	-34.280	-17.648
7	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	10.392.161	15.354.195
3	Finansielle indtægter	356.838	155.140	6.646.588	6.125.254
4	Finansielle omkostninger	-1.187.613	-791.714	-729.853	-597.779
	Resultat før skat	19.238.851	25.228.217	16.274.616	20.864.022
5	Skat af årets resultat	-4.258.630	-5.579.024	-1.294.395	-1.214.829
	Årets resultat	14.980.221	19.649.193	14.980.221	19.649.193

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	DKK	Koncern		Modervirksomhed	
		2018	2017	2018	2017
		AKTIVER			
		Anlægsaktiver			
6	Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger	96.030.681	97.816.596	0	0
	Produktionsanlæg og maskiner	2.154.717	2.739.921	0	0
		<u>98.185.398</u>	<u>100.556.517</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver				
7	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	14.781.657	19.174.496
	Anlægsaktiver i alt	<u>98.185.398</u>	<u>100.556.517</u>	<u>14.781.657</u>	<u>19.174.496</u>
	Omsætningsaktiver				
	Varebeholdninger				
	Råvarer og hjælpematerialer	13.550.794	11.172.159	0	0
	Varer under fremstilling	8.058.883	5.175.294	0	0
	Fremstillede varer og handelsvarer	1.632.401	1.766.114	0	0
		<u>23.242.078</u>	<u>18.113.567</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender				
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.771.559	7.403.758	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	112.089.105	107.630.378
	Tilgodehavende selskabsskat	0	0	0	2.389.171
8	Andre tilgodehavender	6.094.946	6.268.954	55.846	41.536
	Periodeafgrænsningsposter	58.208	172.647	0	0
		<u>13.924.713</u>	<u>13.845.359</u>	<u>112.144.951</u>	<u>110.061.085</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>8.195.185</u>	<u>3.658.489</u>	<u>8.195.185</u>	<u>3.658.489</u>
	Likvide beholdninger	<u>16.404.978</u>	<u>9.176.110</u>	<u>11.936.283</u>	<u>1.613.821</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>61.766.954</u>	<u>44.793.525</u>	<u>132.276.419</u>	<u>115.333.395</u>
	AKTIVER I ALT	<u>159.952.352</u>	<u>145.350.042</u>	<u>147.058.076</u>	<u>134.507.891</u>

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	DKK	Koncern		Modervirksomhed	
		2018	2017	2018	2017
		PASSIVER			
		Egenkapital			
9	Anpartskapital	125.000	125.000	125.000	125.000
	Overført resultat	142.902.402	131.322.181	142.902.402	131.322.181
	Foreslået udbytte	3.400.000	105.800	3.400.000	105.800
	Egenkapital i alt	146.427.402	131.552.981	146.427.402	131.552.981
	Hensatte forpligtelser				
	Udskudt skat	3.437.876	2.934.866	0	0
	Gældsforpligtelser				
	Langfristede gældsforpligtelser				
10	Leasingforpligtelser	171.212	212.027	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser				
10	Kortfristet andel af langfristet gæld	40.815	39.335	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.468.828	3.488.299	0	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	578.776	632.628
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	2.306.069	0	2.306.069
	Skyldig selskabsskat	2.496.943	193.970	35.718	0
	Anden gæld	3.909.276	4.622.495	16.180	16.213
		9.915.862	10.650.168	630.674	2.954.910
	Gældsforpligtelser i alt	10.087.074	10.862.195	630.674	2.954.910
	PASSIVER I ALT	159.952.352	145.350.042	147.058.076	134.507.891

- 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			
	Anparts-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	125.000	111.778.788	103.400	112.007.188
Udloddet udbytte	0	0	-103.400	-103.400
Overført via resultatdisponering	0	19.543.393	105.800	19.649.193
Egenkapital 1. januar 2018	125.000	131.322.181	105.800	131.552.981
Udloddet udbytte	0	0	-105.800	-105.800
Årets resultat	0	11.580.221	3.400.000	14.980.221
Egenkapital 31. december 2018	125.000	142.902.402	3.400.000	146.427.402

DKK	Modervirksomhed				
	Anparts-kapital	Netto-opskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	125.000	6.593.623	105.185.165	103.400	112.007.188
Udloddet udbytte	0	0	0	-103.400	-103.400
Overført via resultatdisponering	0	-6.593.623	26.137.016	105.800	19.649.193
Egenkapital 1. januar 2018	125.000	0	131.322.181	105.800	131.552.981
Udloddet udbytte	0	0	0	-105.800	-105.800
Overført via resultatdisponering	0	0	11.580.221	3.400.000	14.980.221
Egenkapital 31. december 2018	125.000	0	142.902.402	3.400.000	146.427.402

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Pengestrømsopgørelse

Note	DKK	Koncern	
		2018	2017
	Resultat før finansielle poster	20.069.626	25.864.791
6	Afskrivninger	2.824.421	2.727.047
15	Andre reguleringer af ikke-likvide driftsposter	0	-89.650
	Pengestrøm fra primær drift før ændring i driftskapital	22.894.047	28.502.188
16	Ændring i driftskapital	-5.940.555	3.164.062
	Pengestrøm fra primær drift	16.953.492	31.666.250
3	Finansielle indtægter	356.838	155.140
4	Finansielle omkostninger	-1.187.613	-791.714
	Betalt selskabsskat	-1.452.647	-5.254.352
	Pengestrøm fra driftsaktivitet	14.670.070	25.775.324
	Køb af materielle anlægsaktiver	-469.839	-1.214.423
	Salg af materielle anlægsaktiver	16.537	54.797
	Pengestrøm til investeringsaktivitet	-453.302	-1.159.626
	Fremmedfinansiering:		
	Provenu ved optagelse af leasinggæld	0	321.096
	Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-39.335	-20.069.734
	Kapitalejerne:		
	Udbetalt udbytte	-105.800	+103.400
	Ændring i gæld til selskabsdeltagere og ledelse	-2.306.069	306.069
	Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	-2.451.204	-19.545.969
	Årets pengestrøm	11.765.564	5.069.729
	Likvider og børsnoterede værdipapirer 1. januar	12.834.599	7.764.870
17	Likvider og børsnoterede værdipapirer 31. december	24.600.163	12.834.599

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 2018 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.

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.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingkontraktens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige aktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

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, når indtægten kan opgøres pålideligt, og når betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms.

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.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Bruttofortjeneste

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

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 materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

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 driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder gevinst og tab ved afhændelse af 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.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 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 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.

Balance

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.

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

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

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 underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

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

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealisationsværdien 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.

Nettorealisationsværdi 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.

Værdipapirer og andre kapitalandele

Værdipapirer og andre kapitalandele omfatter børsnoterede aktier og obligationer og måles til dagsværdi (kursværdien).

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og indlån i banker.

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 acontoskatter.

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 nettorealisationsværdi.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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-konstante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og børsnoterede værdipapirer.

Nøgletal

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	
	2018	2017	2018	2017
2 Personaleomkostninger				
Lønninger	22.359.212	24.107.793	0	0
Pensioner	1.806.362	2.607.169	0	0
Andre omkostninger til social sikring	621.006	614.686	0	0
	<u>24.786.580</u>	<u>27.329.648</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	52	51	0	0

Vederlag til koncernens ledelse oplyses ikke med henvisning til årsregnskabslovens § 98b, stk. 3, nr. 2.

DKK	Koncern		Modervirksomhed	
	2018	2017	2018	2017
3 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra dattervirksomheder	0	0	6.506.542	6.114.645
Øvrige finansielle indtægter	356.838	155.140	140.046	10.609
	<u>356.838</u>	<u>155.140</u>	<u>6.646.588</u>	<u>6.125.254</u>
4 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger til dattervirksomheder	0	0	16.705	2.724
Øvrige finansielle omkostninger	1.187.613	791.714	713.148	595.055
	<u>1.187.613</u>	<u>791.714</u>	<u>729.853</u>	<u>597.779</u>
5 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	3.755.620	3.797.970	1.294.395	1.214.829
Årets regulering af udskudt skat	503.010	1.781.054	0	0
	<u>4.258.630</u>	<u>5.579.024</u>	<u>1.294.395</u>	<u>1.214.829</u>

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december
Noter
6 Materielle anlægsaktiver

DKK	Koncern		
	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	I alt
Kostpris 1. januar 2018	102.691.448	25.920.413	128.611.861
Tilgang	0	469.839	469.839
Afgang	0	-16.537	-16.537
Kostpris 31. december 2018	102.691.448	26.373.715	129.065.163
Afskrivninger 1. januar 2018	4.874.852	23.180.492	28.055.344
Afskrivninger	1.785.915	1.038.506	2.824.421
Afskrivninger 31. december 2018	6.660.767	24.218.998	30.879.765
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	96.030.681	2.154.717	98.185.398
Heraf finansielt leasede aktiver	0	237.960	237.960

7 Kapitalandele i dattervirksomheder

	Modervirksomheden	
	2018	2017
Kostpris 1. januar	23.206.678	23.206.678
Kostpris 31. december	23.206.678	23.206.678
Værdireguleringer efter indre værdis metode 1. januar	-4.032.182	6.593.623
Årets resultat	10.392.161	15.354.195
Tilskud til dattervirksomhed	215.000	520.000
Udloddet udbytte	-15.000.000	-26.500.000
Værdireguleringer efter indre værdis metode 31. december	-8.425.021	-4.032.182
Regnskabsmæssig værdi 31. december	14.781.657	19.174.496

Navn og hjemsted	Stemme- og ejerandel
JØNI A/S, Odense	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

8 Andre tilgodehavender

I koncernens andre tilgodehavender indgår gældsbrevsstilgodehavende på 5.845.398 kr. fra tidligere års salg af grunde og bygninger. En andel på 5.582.191 kr. af tilgodehavendet forfalder til betaling senere end 1 år efter balancedagen.

9 Anpartskapital

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

10 Langfristede gældsforpligtelser

DKK	Koncern			
	Gæld i alt 31/12 2018	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	212.027	40.815	171.212	0

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 2018.

Finansielt leasede aktiver, jf. note 6, omfatter er en leaset personbil. Ejendomsretten til personbilen tilhører leasingselskabet.

Modervirksomhed

Moderselskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed pr. 31. december 2018.

12 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Koncern

Koncernen er deltager i aftale om finansiel leasing af personbil, hvor aktivet og gælden er indregnet i balancen pr. 31. december 2018.

Modervirksomhed

Modervirksomheden er sambeskattet med sine danske dattervirksomheder. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med dattervirksomhederne for danske selskabsskatter og kil-deskatter på udbytte inden for sambeskatningskredsen.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

13 Nærtstående parter

Ulrikkeholm ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Lars Ulrikkeholm Jørgensen, Tårup Strandpark 41, Kerteminde (direktør og kapitalejer).

Øvrige nærtstående parter

Mogens Ulrikkeholm Jørgensen, Tårup Strandpark 43, Kerteminde (bestyrelsesmedlem i JØNI A/S),
Valborg Østergaard Tjener, Tårup Strandpark 43, Kerteminde (bestyrelsesmedlem i JØNI A/S).

Transaktioner med nærtstående parter

DKK	2018	2017
Koncern		
Renteomkostninger af gæld til selskabsdeltagere og ledelse	100.625	560.342
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	2.306.069
Udbetalt udbytte til selskabsdeltagere og ledelse	105.800	103.400
Modervirksomhed		
Renteindtægter fra dattervirksomheder	6.506.542	6.114.645
Renteomkostninger til dattervirksomheder	16.705	2.724
Renteomkostninger af gæld til selskabsdeltagere og ledelse	100.625	560.342
Tilgodehavender hos dattervirksomheder	112.089.105	107.630.378
Gæld til dattervirksomheder	578.776	632.628
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	2.306.069
Udbetalt udbytte til selskabsdeltagere og ledelse	105.800	103.400

Løn til ledelse og kapitalejer oplyses ikke med henvisning til årsregnskabslovens § 98b, stk. 3, nr. 2.

DKK	Modervirksomhed	
	2018	2017
14 Resultatdisponering		
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte	3.400.000	105.800
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-6.593.623
Overført resultat	11.580.221	26.137.016
	<u>14.980.221</u>	<u>19.649.193</u>

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

DKK	Koncern	
	2018	2017
15 Pengestrøm fra primær drift før ændring i driftskapital		
Regulering for ikke-likvide driftsposter m.v.:		
Gevinst ved salg af anlægsaktiver	0	-144.280
Tab ved salg af anlægsaktiver	0	54.630
	<u>0</u>	<u>-89.650</u>
16 Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-5.128.511	137.816
Ændring i tilgodehavender	-79.354	2.688.481
Ændring i leverandører og anden gæld	-732.690	337.765
	<u>-5.940.555</u>	<u>3.164.062</u>
17 Likvider og børsnoterede værdipapirer		
Likvider	16.404.978	9.176.110
Børsnoterede værdipapirer	8.195.185	3.658.489
	<u>24.600.163</u>	<u>12.834.599</u>