

Ulrikkeholm ApS

C.F. Tietgens Boulevard 28, 5220 Odense SØ

CVR-nr. 26 92 01 75

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. juni 2023

Dirigent:

.....
Lars Ulrikkeholm Jørgensen

Indhold

Ledespåtegning	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 2022.

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 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar –31. december 2022.

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. juni 2023
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 2022, 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 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

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 koncernregnskab. 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. juni 2023

EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

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	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Cortex Park Vest 3, 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

DKK	2022	2021	2020	2019	2018
Hovedtal					
Bruttoresultat	53.870.264	46.752.426	38.735.232	44.592.797	47.680.627
Resultat af primær drift	26.676.980	23.453.655	15.513.258	18.052.522	20.069.626
Resultat af finansielle poster	-16.518.555	7.455.491	2.330.820	1.559.779	-830.775
Årets resultat	8.098.214	24.287.101	14.020.082	15.277.198	14.980.221
Balance					
Balancesum	216.075.913	213.016.266	185.003.501	170.944.376	159.952.352
Investering i materielle anlægsaktiver	662.845	1.572.843	194.207	812.143	469.839
Egenkapital	203.371.997	195.388.183	171.214.082	158.304.600	146.427.402
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	12,4	11,8	8,7	10,9	13,1
Soliditetsgrad	94,1	91,7	92,5	92,6	91,5
Gennemsnitligt antal ansatte	43	37	40	48	52

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 samt at foretage pleje af koncernens formue ved investering i værdipapirer.

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 2022 udgør et overskud på 8.098.214 kr. efter skat.

Moderselskabets og koncernens værdipapirinvesteringer har trukket ned i årets resultat med 16.710.991 kr. før skat (indgår som dagsværdiregulering og kurstab i de finansielle omkostninger). Virksomhedens ledelse forventer, at kursen på værdipapirerne retter sig i fremtiden.

Miljøforhold

Koncernen producerer inventar og udstyr til storkøkkener, og koncernen 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

Koncernen 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 årsregnskabet.

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

Note	DKK	Koncern		Modervirksomhed	
		2022	2021	2022	2021
	Bruttoresultat	53.870.264	46.752.426	-130.880	-95.254
2	Personaleomkostninger	-24.769.337	-21.014.464	0	0
6	Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver	-2.423.947	-2.284.307	0	0
	Resultat af primær drift	26.676.980	23.453.655	-130.880	-95.254
7	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	16.385.432	14.098.605
3	Finansielle indtægter	625.866	7.640.052	6.324.995	13.257.551
4	Finansielle omkostninger	-17.144.421	-184.561	-16.796.638	-96.028
	Resultat før skat	10.158.425	30.909.146	5.782.909	27.164.874
5	Skat af årets resultat	-2.060.211	-6.622.045	2.315.305	-2.877.773
	Årets resultat	8.098.214	24.287.101	8.098.214	24.287.101

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note	DKK	Koncern		Modervirksomhed	
		2022	2021	2022	2021
		AKTIVER			
		Anlægsaktiver			
6	Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger	88.887.021	90.672.936	0	0
	Produktionsanlæg og maskiner	2.178.040	2.153.227	0	0
		<u>91.065.061</u>	<u>92.826.163</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver				
7	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	25.642.713	21.487.281
	Anlægsaktiver i alt	<u>91.065.061</u>	<u>92.826.163</u>	<u>25.642.713</u>	<u>21.487.281</u>
	Omsætningsaktiver				
	Varebeholdninger				
	Råvarer og hjælpematerialer	27.347.513	20.928.507	0	0
	Varer under fremstilling	8.544.602	8.269.037	0	0
	Fremstillede varer og handelsvarer	922.798	837.735	0	0
	Forudbetalinger for varer	359.192	0	0	0
		<u>37.174.105</u>	<u>30.035.279</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender				
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.578.402	4.092.081	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	104.742.298	101.271.600
	Tilgodehavende selskabsskat	220.659	0	220.659	0
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	0	4.049.851	3.251.251
8	Andre tilgodehavender	4.864.126	6.834.420	0	385.341
	Periodeafgrænsningsposter	296.425	294.068	0	0
		<u>14.959.612</u>	<u>11.220.569</u>	<u>109.012.808</u>	<u>104.908.192</u>
9	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>67.997.364</u>	<u>72.999.056</u>	<u>67.997.364</u>	<u>72.999.056</u>
	Likvide beholdninger	<u>4.879.771</u>	<u>5.935.199</u>	<u>739.187</u>	<u>564.485</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>125.010.852</u>	<u>120.190.103</u>	<u>177.749.359</u>	<u>178.471.733</u>
	AKTIVER I ALT	<u>216.075.913</u>	<u>213.016.266</u>	<u>203.392.072</u>	<u>199.959.014</u>

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note	DKK	Koncern		Modervirksomhed	
		2022	2021	2022	2021
		PASSIVER			
		Egenkapital			
10	Anpartskapital	125.000	125.000	125.000	125.000
	Nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	2.436.035	0
	Overført resultat	202.246.997	195.148.783	199.810.962	195.148.783
	Foreslået udbytte	1.000.000	114.400	1.000.000	114.400
	Egenkapital i alt	203.371.997	195.388.183	203.371.997	195.388.183
	Hensatte forpligtelser				
	Udskudt skat	4.864.887	4.539.222	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser				
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.675.918	4.218.789	20.075	19.120
	Skyldig selskabsskat	0	4.551.711	0	4.551.711
	Anden gæld	3.900.173	3.893.188	0	0
	Periodeafgrænsningsposter	262.938	425.173	0	0
	Gældsforpligtelser i alt	7.839.029	13.088.861	20.075	4.570.831
	PASSIVER I ALT	216.075.913	213.016.266	203.392.072	199.959.014

- 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 2021	125.000	170.976.082	113.000	171.214.082
Udloddet udbytte	0	0	-113.000	-113.000
Overført via resultatdisponering	0	24.172.701	114.400	24.287.101
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	195.148.783	114.400	195.388.183
Udloddet udbytte	0	0	-114.400	-114.400
Årets resultat	0	7.098.214	1.000.000	8.098.214
Egenkapital 31. december 2022	125.000	202.246.997	1.000.000	203.371.997

DKK	Modervirksomhed				
	Anparts-kapital	Netto-opskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	0	170.976.082	113.000	171.214.082
Udloddet udbytte	0	0	0	-113.000	-113.000
Overført via resultatdisponering	0	0	24.172.701	114.400	24.287.101
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	0	195.148.783	114.400	195.388.183
Udloddet udbytte	0	0	0	-114.400	-114.400
Overført via resultatdisponering	0	2.436.035	4.662.179	1.000.000	8.098.214
Egenkapital 31. december 2022	125.000	2.436.035	199.810.962	1.000.000	203.371.997

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Pengestrømsopgørelse

Note	DKK	Koncern	
		2022	2021
	Resultat før finansielle poster	26.676.980	23.453.655
6	Afskrivninger	2.423.947	2.284.307
15	Andre reguleringer af ikke-likvide driftsposter	-19.000	-391.000
	Pengestrøm fra primær drift før ændring i driftskapital	29.081.927	25.346.962
16	Ændring i driftskapital	-11.355.331	-8.359.399
	Pengestrøm fra primær drift	17.726.596	16.987.563
3	Finansielle indtægter, betalt	625.866	601.617
4	Finansielle omkostninger, betalt	-433.430	-184.561
	Betalt selskabsskat	-6.506.916	-3.177.436
	Pengestrøm fra driftsaktivitet	11.412.116	14.227.183
6	Køb af materielle anlægsaktiver	-662.845	-1.572.843
	Salg af materielle anlægsaktiver	19.000	391.000
	Køb af værdipapirer	-12.217.456	-26.117.084
	Salg af værdipapirer	508.157	2.073.592
	Pengestrøm til investeringsaktivitet	-12.353.144	-25.225.335
	Fremmedfinansiering:		
	Kapitalejerne:		
	Udbetalt udbytte	-114.400	-113.000
	Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	-114.400	-113.000
	Årets pengestrøm	-1.055.428	-11.111.152
	Likvider 1. januar	5.935.199	17.046.351
	Likvider 31. december	4.879.771	5.935.199

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 2022 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, 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.

Bruttofortjeneste

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

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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, inklusive 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	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, udbytter fra børsnoterede værdipapirer, kursgevinster og -tab på børsnoterede 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 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 henholdsvis hvert enkelt aktiv eller hver enkelt 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 nettorealisationseværdien 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.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere 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 investeringsbeviser, 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 acontoskatte.

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 nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører reguleringer af indtægter indregnet i regnskabsåret eller indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, der maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

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 anlægsaktiver og værdipapirer.

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.

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	
	2022	2021	2022	2021
2 Personaleomkostninger				
Lønninger	22.701.283	19.302.828	0	0
Pensioner	1.485.420	1.220.689	0	0
Andre omkostninger til social sikring	582.634	490.947	0	0
	<u>24.769.337</u>	<u>21.014.464</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	43	37	0	0

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

DKK	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
3 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra dattervirksomheder	0	0	5.929.447	5.965.074
Renteindtægter i øvrigt	2.292	119.492	57	0
Udbytter fra værdipapirer	395.491	254.042	395.491	254.042
Dagsværdiregulering af værdipapirer	0	6.905.661	0	6.905.661
Kursgevinst på solgte værdipapirer	0	132.774	0	132.774
Kursgevinst ved modtagelse af afdrag på andre tilgodehavender	228.083	228.083	0	0
	<u>625.866</u>	<u>7.640.052</u>	<u>6.324.995</u>	<u>13.257.551</u>
4 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger til dattervirksomheder	0	0	0	42.956
Renteomkostninger i øvrigt	109.682	84.887	85.647	45.165
Dagsværdiregulering af værdipapirer	16.647.053	0	16.647.053	0
Kurstab på solgte værdipapirer	63.938	0	63.938	0
Valutakursreguleringer	323.748	99.674	0	7.907
	<u>17.144.421</u>	<u>184.561</u>	<u>16.796.638</u>	<u>96.028</u>
5 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	1.734.546	6.129.024	-2.315.305	2.877.773
Årets regulering af udskudt skat	325.665	493.021	0	0
	<u>2.060.211</u>	<u>6.622.045</u>	<u>-2.315.305</u>	<u>2.877.773</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 2022	102.691.448	26.358.309	129.049.757
Tilgang	0	662.845	662.845
Afgang	0	-1.366.904	-1.366.904
Kostpris 31. december 2022	102.691.448	25.654.250	128.345.698
Afskrivninger 1. januar 2022	12.018.512	24.205.082	36.223.594
Afskrivninger	1.785.915	638.032	2.423.947
Tilbageførsel af afskrivninger på afgang	0	-1.366.904	-1.366.904
Afskrivninger 31. december 2022	13.804.427	23.476.210	37.280.637
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	88.887.021	2.178.040	91.065.061

7 Kapitalandele i dattervirksomheder

	Modervirksomheden	
	2022	2021
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	-1.719.397	-9.398.002
Årets resultat	16.385.432	14.098.605
Tilskud til dattervirksomhed	70.000	80.000
Udloddet udbytte	-12.300.000	-6.500.000
Værdireguleringer efter indre værdis metode 31. december	2.436.035	-1.719.397
Regnskabsmæssig værdi 31. december	25.642.713	21.487.281

Navn og hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Resultat
JØNI A/S, Odense	100%	15.987.653	13.941.238
C.F.Tietgens Boulevard 28, Odense ApS, Odense	100%	8.818.074	2.079.586
Fiskeløkken 2-8, Munkebo ApS, Odense	100%	80.836	-71.063
UML ApS, Odense	100%	756.150	435.671
		25.642.713	16.385.432

Alle dattervirksomheder er selvstændige enheder.

Koncern- og årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

8 Andre tilgodehavender

I koncernens andre tilgodehavender indgår gældsbrevs tilgodehavende på 4.751.440 kr. fra tidligere års salg af grunde og bygninger. En andel på 4.474.524 kr. af tilgodehavendet forfalder til betaling senere end 1 år efter balancedagen.

9 Dagsværdioplysninger

Virksomheden har følgende aktiver, der måles til dagsværdi:

	Koncern og modervirksomheden	
	Børsnoterede værdipapirer	
DKK	2022	2021
Dagsværdi, ultimo	67.997.364	72.999.056
Dagsværdireguleringer i resultatopgørelsen	-16.647.053	6.905.661
Dagsværdiniveau ifølge dagsværdihierarki, jf. anvendt regnskabspraksis	Niveau 1	Niveau 1

10 Anpartskapital

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

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 2022.

Modervirksomhed

Moderselskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed pr. 31. december 2022.

12 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

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.

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).

Transaktioner med nærtstående parter

DKK	2022	2021
Koncern		
Udbetalt udbytte til selskabsdeltagere og ledelse	114.400	113.000
Modervirksomhed		
Renteindtægter fra dattervirksomheder	5.929.447	5.965.074
Renteomkostninger til dattervirksomheder	0	42.956
Tilgodehavender hos dattervirksomheder	104.742.298	101.271.600
Udbetalt udbytte til selskabsdeltagere og ledelse	114.400	113.000

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

	Modervirksomhed	
DKK	2022	2021
14 Resultatdisponering		
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte	1.000.000	114.400
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.436.035	0
Overført resultat	4.662.179	24.172.701
	<u>8.098.214</u>	<u>24.287.101</u>
	Koncern	
DKK	2022	2021
15 Pengestrøm fra primær drift før ændring i driftskapital		
Regulering for ikke-likvide driftsposter m.v.:		
Gevinst ved salg af anlægsaktiver	-19.000	-391.000
	<u>-19.000</u>	<u>-391.000</u>
16 Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-7.138.826	-8.505.472
Ændring i tilgodehavender	-3.518.384	-247.982
Ændring i leverandører, anden gæld og periodeafgrænsningsposter	-698.121	394.055
	<u>-11.355.331</u>	<u>-8.359.399</u>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Lars Ulrikkeholm Jørgensen

Direktør

På vegne af: Ulrikkeholm ApS

Serienummer: 8c13febc-dd01-4735-aa5c-d23e693d5cd9

IP: 77.243.xxx.xxx

2023-06-29 16:06:47 UTC



Lars Ulrikkeholm Jørgensen

Dirigent

På vegne af: Ulrikkeholm ApS

Serienummer: 8c13febc-dd01-4735-aa5c-d23e693d5cd9

IP: 77.243.xxx.xxx

2023-06-29 16:06:47 UTC



Brian Skovhus Jakobsen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:90136501

IP: 146.247.xxx.xxx

2023-06-29 16:22:13 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>