

# Ulrikkeholm ApS

C.F. Tietgens Boulevard 28, 5220 Odense SØ

CVR-nr. 26 92 01 75

## Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. juni 2021

Dirigent:



Lars Ulrikkeholm Jørgensen

## Indhold

<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Den uafhængige revisors revisionspåtegning</b>	<b>3</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>6</b>
Oplysninger om selskabet	6
Hoved- og nøgletal for koncernen	7
Beretning	8
<b>Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	<b>9</b>
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 2021.

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 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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 2022

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 2021, 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 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 revisorers 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, udfører 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 2022

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	2021	2020	2019	2018	2017
<b>Hovedtal</b>					
Bruttoresultat	46.752.426	38.735.232	44.592.797	47.680.627	55.976.116
Resultat af primær drift	23.453.655	15.513.258	18.052.522	20.069.626	25.864.791
Resultat af finansielle poster	7.455.491	2.330.820	1.559.779	-830.775	-636.574
<b>Årets resultat</b>	<b>24.287.101</b>	<b>14.020.082</b>	<b>15.277.198</b>	<b>14.980.221</b>	<b>19.649.193</b>
<b>Balance</b>					
Balancesum	213.016.266	185.003.501	170.944.376	159.952.352	145.350.042
Investering i materielle anlægsaktiver	1.572.843	194.207	812.143	469.839	1.214.423
<b>Egenkapital</b>	<b>195.388.183</b>	<b>171.214.082</b>	<b>158.304.600</b>	<b>146.427.402</b>	<b>131.552.981</b>
<b>Nøgletal i %</b>					
Afkastningsgrad	11,8	8,7	10,9	13,1	17,8
Soliditetsgrad	91,7	92,5	92,6	91,5	90,5
<b>Personale</b>					
Gennemsnitligt antal ansatte	37	40	48	52	51

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 2021 udgør et tilfredsstillende overskud på 24.287.101 kr. efter skat.

#### 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

Uro på de finansielle markeder betyder, at modervirksomhedens og koncernens beholdning af værdipapirer efter balancedagen har givet et væsentligt negativt afkast. Ledelsen vurderer, at uroen er forbigående og forventer at opretholde investeringerne.

Der er efter regnskabsårets afslutning i øvrigt ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for vurderingen af årsregnskabet.

## Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	DKK	Koncern		Modervirksomhed	
		2021	2020	2021	2020
	<b>Bruttoresultat</b>	46.752.426	38.735.232	-95.254	-60.419
2	Personaleomkostninger	-21.014.464	-20.647.378	0	0
6	Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver	-2.284.307	-2.574.596	0	0
	<b>Resultat af primær drift</b>	23.453.655	15.513.258	-95.254	-60.419
7	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	14.098.605	7.574.056
3	Finansielle indtægter	7.640.052	2.582.432	13.257.551	8.634.062
4	Finansielle omkostninger	-184.561	-251.612	-96.028	-295.864
	<b>Resultat før skat</b>	30.909.146	17.844.078	27.164.874	15.851.835
5	Skat af årets resultat	-6.622.045	-3.823.996	-2.877.773	-1.831.753
	<b>Årets resultat</b>	24.287.101	14.020.082	24.287.101	14.020.082





## Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

### Egenkapitalopgørelse

DKK	Koncern			
	Anparts-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	157.069.000	1.110.600	158.304.600
Udloddet udbytte	0	0	-1.110.600	-1.110.600
Overført via resultatdisponering	0	13.907.082	113.000	14.020.082
<b>Egenkapital 1. januar 2021</b>	<b>125.000</b>	<b>170.976.082</b>	<b>113.000</b>	<b>171.214.082</b>
Udloddet udbytte	0	0	-113.000	-113.000
Årets resultat	0	24.172.701	114.400	24.287.101
<b>Egenkapital 31. december 2021</b>	<b>125.000</b>	<b>195.148.783</b>	<b>114.400</b>	<b>195.388.183</b>

DKK	Modervirksomhed				
	Anparts-kapital	Netto-opskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	0	157.069.000	1.110.600	158.304.600
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.110.600	-1.110.600
Overført via resultatdisponering	0	0	13.907.082	113.000	14.020.082
<b>Egenkapital 1. januar 2021</b>	<b>125.000</b>	<b>0</b>	<b>170.976.082</b>	<b>113.000</b>	<b>171.214.082</b>
Udloddet udbytte	0	0	0	-113.000	-113.000
Overført via resultatdisponering	0	0	24.172.701	114.400	24.287.101
<b>Egenkapital 31. december 2021</b>	<b>125.000</b>	<b>0</b>	<b>195.148.783</b>	<b>114.400</b>	<b>195.388.183</b>

## Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

### Pengestrømsopgørelse

Note	DKK	Koncern	
		2021	2020
	Resultat før finansielle poster	23.453.655	15.513.258
6	Afskrivninger	2.284.307	2.574.596
15	Andre reguleringer af ikke-likvide driftsposter	-391.000	-104.425
	Pengestrøm fra primær drift før ændring i driftskapital	25.346.962	17.983.429
16	Ændring i driftskapital	-8.359.399	6.474.968
	Pengestrøm fra primær drift	16.987.563	24.458.397
3	Finansielle indtægter	7.640.052	2.486.672
4	Finansielle omkostninger	-184.561	-155.852
	Betalt selskabsskat	-3.177.436	-2.991.509
	<b>Pengestrøm fra driftsaktivitet</b>	<b>21.265.618</b>	<b>23.797.708</b>
	6 Køb af materielle anlægsaktiver	-1.572.843	-194.207
	Salg af materielle anlægsaktiver	391.000	275.194
	<b>Pengestrøm til investeringsaktivitet</b>	<b>-1.181.843</b>	<b>80.987</b>
	Fremmedfinansiering:		
	Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	0	-171.212
	Kapitalejerne:		
	Udbetalt udbytte	-113.000	-1.110.600
	<b>Pengestrøm fra finansieringsaktivitet</b>	<b>-113.000</b>	<b>-1.281.812</b>
	<b>Årets pengestrøm</b>	<b>19.970.775</b>	<b>22.596.883</b>
	Likvider og børsnoterede værdipapirer 1. januar	58.963.480	36.366.597
17	Likvider og børsnoterede værdipapirer 31. december	78.934.255	58.963.480

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 2021 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 salgsmarkedsomkostninger 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 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 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 balancedagens 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-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	
	2021	2020	2021	2020
<b>2 Personaleomkostninger</b>				
Lønninger	19.302.828	18.953.185	0	0
Pensioner	1.220.689	1.280.973	0	0
Andre omkostninger til social sikring	490.947	413.220	0	0
	<u>21.014.464</u>	<u>20.647.378</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	37	40	0	0

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

DKK	Koncern		Modervirksomhed	
	2021	2020	2021	2020
<b>3 Finansielle indtægter</b>				
Renteindtægter fra dattervirksomheder	0	0	5.965.074	6.285.669
Renter fra obligationer og indlån i banker	0	72.632	0	72.632
Renter i øvrigt	119.492	0	0	0
Udbytter fra værdipapirer	254.042	97.604	254.042	97.604
Dagsværdiregulering af værdipapirer	6.905.661	1.946.898	6.905.661	1.946.898
Kursgevinst på solgte værdipapirer	132.774	0	132.774	0
Kursgevinst ved modtagelse af afdrag på andre tilgodehavender	228.083	228.083	0	0
Valutakursreguleringer	0	237.215	0	231.259
	<u>7.640.052</u>	<u>2.582.432</u>	<u>13.257.551</u>	<u>8.634.062</u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>				
Renteomkostninger til dattervirksomheder	0	0	42.956	64.825
Renteomkostninger til banker, leverandører m.v.	84.887	155.852	45.165	135.279
Kurstab på solgte værdipapirer	0	95.760	0	95.760
Valutakursreguleringer	99.674	0	7.907	0
	<u>184.561</u>	<u>251.612</u>	<u>96.028</u>	<u>295.864</u>
<b>5 Skat af årets resultat</b>				
Årets aktuelle skat	6.129.024	3.580.764	2.877.773	1.831.753
Årets regulering af udskudt skat	493.021	243.232	0	0
	<u>6.622.045</u>	<u>3.823.996</u>	<u>2.877.773</u>	<u>1.831.753</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 2021	102.691.448	26.015.466	128.706.914
Tilgang	0	1.572.843	1.572.843
Afgang	0	-1.230.000	-1.230.000
Kostpris 31. december 2021	102.691.448	26.358.309	129.049.757
Afskrivninger 1. januar 2021	10.232.597	24.936.690	35.169.287
Afskrivninger	1.785.915	498.392	2.284.307
Tilbageførsel af afskrivninger på afgang	0	-1.230.000	-1.230.000
Afskrivninger 31. december 2021	12.018.512	24.205.082	36.223.594
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	<b>90.672.936</b>	<b>2.153.227</b>	<b>92.826.163</b>

#### 7 Kapitalandele i dattervirksomheder

	Modervirksomheden	
	2021	2020
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	-9.398.002	-8.672.058
Årets resultat	14.098.605	7.574.056
Tilskud til dattervirksomhed	80.000	100.000
Udloddet udbytte	-6.500.000	-8.400.000
Værdireguleringer efter indre værdis metode 31. december	-1.719.397	-9.398.002
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>21.487.281</b>	<b>13.808.676</b>

Navn og hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Resultat
JØNI A/S, Odense	100%	13.046.415	11.054.092
C.F.Tietgens Boulevard 28, Odense ApS, Odense	100%	6.738.488	1.788.635
Fiskeløkken 2-8, Munkebo ApS, Odense	100%	81.899	-83.322
UML ApS, Odense	100%	1.620.479	1.339.200
		21.487.281	14.098.605

Alle dattervirksomheder er selvstændige enheder.

## Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 8 Andre tilgodehavender

I koncernens andre tilgodehavender indgår gældsbrevtilgodehavende på 5.028.357 kr. fra tidligere års salg af grunde og bygninger. En andel på 4.751.441 kr. af tilgodehavendet forfalder til betaling senere end 1 år efter balancedagen.

#### 9 Dagsværdioplysninger

Virksomheden har følgende aktiver, der måles til dagsværdi:

DKK	Koncern og modervirksomheden	
	Børsnoterede værdipapirer	
	2021	2020
Dagsværdi, ultimo	72.999.056	41.917.129
Dagsværdireguleringer i resultatopgørelsen	6.905.661	1.946.898
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 2021.

##### *Modervirksomhed*

Moderselskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed pr. 31. december 2021.

#### 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 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).

##### Transaktioner med nærtstående parter

DKK	2021	2020
<b>Koncern</b>		
Udbetalt udbytte til selskabsdeltagere og ledelse	113.000	1.110.600
<b>Modervirksomhed</b>		
Renteindtægter fra dattervirksomheder	5.965.074	6.285.669
Renteomkostninger til dattervirksomheder	42.956	64.825
Tilgodehavender hos dattervirksomheder	101.271.600	106.739.519
Gæld til dattervirksomheder	0	979.945
Udbetalt udbytte til selskabsdeltagere og ledelse	113.000	1.110.600

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

#### 14 Resultatdisponering

##### Forslag til resultatdisponering

DKK	Modervirksomhed	
	2021	2020
Foreslået udbytte	114.400	113.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
Overført resultat	24.172.701	13.907.082
	<u>24.287.101</u>	<u>14.020.082</u>

DKK

#### 15 Pengestrøm fra primær drift før ændring i driftskapital

Regulering for ikke-likvide driftsposter m.v.:

Gevinst ved salg af anlægsaktiver

	Koncern	
	2021	2020
	<u>-391.000</u>	<u>-104.425</u>

#### 16 Ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	-8.505.472	3.911.680
Ændring i tilgodehavender	-247.982	2.074.920
Ændring i leverandører, anden gæld og periodeafgrænsningsposter	394.055	488.368
	<u>-8.359.399</u>	<u>6.474.968</u>



## Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

DKK	Koncern	
	2021	2020
<b>17 Likvider og børsnoterede værdipapirer</b>		
Likvider	5.935.199	17.046.351
Børsnoterede værdipapirer	72.999.056	41.917.129
	<u>78.934.255</u>	<u>58.963.480</u>