
UMS Holding ApS

Skibbildvej 105, 7400 Herning

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 27 64 56 74

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 12/5 2016

Ulrik Møller Sørensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Regnskabspraksis 11

Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 21. april 2016

Direktion

Ulrik Møller Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i UMS Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for UMS Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 21. april 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Martin Skov Hansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

UMS Holding ApS
Skibbildvej 105
7400 Herning

CVR-nr.: 27 64 56 74
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Herning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter omfatter besiddelse af anparter og aktier i tilknyttet og associeret virksomhed.

Direktion

Ulrik Møller Sørensen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Platanvej 4
Postboks 399
7400 Herning

Advokat

Advokatfirmaet DAHL
Kaj Munks vej 4
7400 Herning

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste		21.140	20.820
Afskrivninger		-24.000	-24.000
Resultat før finansielle poster		-2.860	-3.180
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1	-1.107	-1.251
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	2	354.846	227.302
Finansielle indtægter	3	58.203	73.415
Finansielle omkostninger	4	-497	-203
Resultat før skat		408.585	296.083
Skat af årets resultat	5	-13.500	-17.954
Årets resultat		395.085	278.129

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	101.200	99.800
Overført resultat	293.885	178.329
	395.085	278.129

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Driftsmateriel og inventar		56.001	80.001
Materielle anlægsaktiver	6	56.001	80.001
Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	7	111.785	112.892
Kapitalandel i associeret virksomhed	8	684.978	580.132
Finansielle anlægsaktiver		796.763	693.024
Anlægsaktiver		852.764	773.025
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		30.000	224.090
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed		2.009.613	1.561.298
Tilgodehavende hos associeret virksomhed		262.329	0
Udskudt skatteaktiv	10	11.800	15.500
Tilgodehavender		2.313.742	1.800.888
Likvide beholdninger		559.418	906.853
Omsætningsaktiver		2.873.160	2.707.741
Aktiver		3.725.924	3.480.766

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		3.480.694	3.186.809
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Egenkapital	9	3.706.894	3.411.609
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.500	50.250
Selskabsskat		9.800	16.257
Anden gæld		2.730	2.650
Kortfristet gæld		19.030	69.157
Gældsforpligtelser		19.030	69.157
Passiver		3.725.924	3.480.766

Noter til årsregnskabet

	2015 DKK	2014 DKK
1 Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Andel af resultat i tilknyttet virksomhed	-1.107	-1.251
	-1.107	-1.251
2 Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed		
Andel af resultat i associeret virksomhed	354.846	227.302
	354.846	227.302
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttet virksomhed	39.093	31.233
Renteindtægter fra associeret virksomhed	12.329	42.182
Andre finansielle indtægter	6.781	0
	58.203	73.415
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	497	203
	497	203
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	9.800	10.854
Årets udskudte skat	3.700	7.100
	13.500	17.954

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

	Driftsmateriel og inventar	
	DKK	
Kostpris 1. januar		828.200
Kostpris 31. december		828.200
Ned- og afskrivninger 1. januar		748.199
Årets afskrivninger		24.000
Ned- og afskrivninger 31. december		772.199
Regnskabsmæssig værdi 31. december		56.001
Afskrives over		5 år

7 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

	2015	2014
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	125.000	125.000
Kostpris 31. december	125.000	125.000
Værdireguleringer 1. januar	-12.108	-10.857
Årets resultat	-1.107	-1.251
Værdireguleringer 31. december	-13.215	-12.108
Regnskabsmæssig værdi 31. december	111.785	112.892

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Komplementarselskabet UMS ApS	Herning	125.000	100%

Noter til årsregnskabet

	2015 DKK	2014 DKK
8 Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. januar	1.261.000	1.261.000
Kostpris 31. december	1.261.000	1.261.000
Værdireguleringer 1. januar	-680.868	-658.170
Årets resultat	354.846	227.302
Modtaget udbytte	-250.000	-250.000
Værdireguleringer 31. december	-576.022	-680.868
Regnskabsmæssig værdi 31. december	684.978	580.132

Kapitalandel i associeret virksomhed specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Midt-Vest Service Center A/S	Herning	500.000	50%

9 Egenkapital

	Anpartskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbytte for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	3.186.809	99.800	3.411.609
Betalt ordinært udbytte	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	0	293.885	101.200	395.085
Egenkapital 31. december	125.000	3.480.694	101.200	3.706.894

Noter til årsregnskabet

	2015 DKK	2014 DKK
10 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	-11.800	-15.500
Overført til udskudt skatteaktiv	11.800	15.500
	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	11.800	15.500
Regnskabsmæssig værdi	<u>11.800</u>	<u>15.500</u>

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for UMS Holding ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder” og ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i tilknyttet og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttet og associeret virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandel i associeret virksomhed" og "Kapitalandel i tilknyttet virksomhed" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet og associeret virksomhed henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i den tilknyttede og associerede virksomhed.

Regnskabspraksis

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.