

---

# ***UMS Holding ApS***

Skibbildvej 105, 7400 Herning

## Årsrapport for 2017

---

CVR-nr. 27 64 56 74

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 18/4 2018

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

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 18. april 2018

## 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 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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 18. april 2018

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Mads Hornbæk

statsautoriseret revisor

mne33762

## Selskabsoplysninger

|                  |   |
|------------------|---|
| <b>Selskabet</b> | UMS Holding ApS<br>Skibbildvej 105<br>7400 Herning<br><br>CVR-nr.: 27 64 56 74<br>Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december<br>Hjemstedskommune: Herning |
| <b>Direktion</b> | Ulrik Møller Sørensen   |
| <b>Revisor</b>   | PricewaterhouseCoopers<br>Statsautoriseret Revisionspartnerselskab<br>Platanvej 4<br>7400 Herning   |
| <b>Advokat</b>   | Advokatfirmaet DAHL<br>Kaj Munks vej 4<br>7400 Herning  |

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

|   | Note | 2017<br>DKK    | 2016<br>DKK    |
|---|------|----------------|----------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                        |      | <b>22.760</b>  | <b>21.539</b>  |
| Afskrivninger                                   |      | -24.001        | -24.000        |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>          |      | <b>-1.241</b>  | <b>-2.461</b>  |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 2    | -304           | -1.323         |
| Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed | 3    | 260.289        | 236.096        |
| Finansielle indtægter                           | 4    | 81.217         | 68.962         |
| Finansielle omkostninger                        |      | -512           | -360           |
| <b>Resultat før skat</b>                        |      | <b>339.449</b> | <b>300.914</b> |
| Skat af årets resultat                          | 5    | -17.348        | -14.682        |
| <b>Årets resultat</b>                           |      | <b>322.101</b> | <b>286.232</b> |

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

|                   |                |                |
|-------------------|----------------|----------------|
| Foreslået udbytte | 105.800        | 103.400        |
| Overført resultat | 216.301        | 182.832        |
|                   | <b>322.101</b> | <b>286.232</b> |

## Balance 31. december

### Aktiver

|   | Note | 2017<br>DKK      | 2016<br>DKK      |
|---|------|------------------|------------------|
| Driftsmateriel og inventar                  |      | 8.000            | 32.001           |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             | 6    | <b>8.000</b>     | <b>32.001</b>    |
| Kapitalandel i tilknyttet virksomhed        | 7    | 110.158          | 110.462          |
| Kapitalandel i associeret virksomhed        | 8    | 598.363          | 571.074          |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>            |      | <b>708.521</b>   | <b>681.536</b>   |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |      | <b>716.521</b>   | <b>713.537</b>   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |      | 0                | 14.233           |
| Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed    |      | 2.143.016        | 2.176.296        |
| Tilgodehavende hos associeret virksomhed    |      | 631.457          | 367.531          |
| Udskudt skatteaktiv                         | 10   | 12.000           | 11.000           |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |      | <b>2.786.473</b> | <b>2.569.060</b> |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |      | <b>636.987</b>   | <b>629.272</b>   |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |      | <b>3.423.460</b> | <b>3.198.332</b> |
| <b>Aktiver</b>                              |      | <b>4.139.981</b> | <b>3.911.869</b> |

# Balance 31. december

## Passiver

|   | Note | 2017<br>DKK      | 2016<br>DKK      |
|---|------|------------------|------------------|
| Anpartskapital                                    |      | 125.000          | 125.000          |
| Overført resultat                                 |      | 3.879.827        | 3.663.526        |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret               |      | 105.800          | 103.400          |
| <b>Egenkapital</b>                                | 9    | <b>4.110.627</b> | <b>3.891.926</b> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser          |      | 10.605           | 6.500            |
| Selskabsskat                                      |      | 12.348           | 11.882           |
| Anden gæld  |      | 6.401            | 1.561            |
| <b>Kortfristet gæld</b>                           |      | <b>29.354</b>    | <b>19.943</b>    |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                         |      | <b>29.354</b>    | <b>19.943</b>    |
| <b>Passiver</b>                                   |      | <b>4.139.981</b> | <b>3.911.869</b> |
| Hovedaktivitet                                    | 1    |                  |                  |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 11   |                  |                  |
| Anvendt regnskabspraksis                          | 12   |                  |                  |



# Noter til årsregnskabet

## 1 Hovedaktivitet

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

|  | 2017<br>DKK    | 2016<br>DKK    |
|--|----------------|----------------|
| <b>2 Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b> |                |                |
| Andel af resultat i tilknyttet virksomhed                | -304           | -1.323         |
|  | <b>-304</b>    | <b>-1.323</b>  |
| <b>3 Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed</b> |                |                |
| Andel af resultat i associeret virksomhed                | 260.289        | 236.096        |
|  | <b>260.289</b> | <b>236.096</b> |
| <b>4 Finansielle indtægter</b>                           |                |                |
| Renteindtægter fra tilknyttet virksomhed                 | 42.575         | 40.559         |
| Renteindtægter fra associeret virksomhed                 | 30.926         | 20.801         |
| Andre finansielle indtægter                              | 7.716          | 7.602          |
|  | <b>81.217</b>  | <b>68.962</b>  |
| <b>5 Skat af årets resultat</b>                          |                |                |
| Årets aktuelle skat                                      | 18.348         | 13.882         |
| Årets udskudte skat                                      | -1.000         | 800            |
|  | <b>17.348</b>  | <b>14.682</b>  |

# Noter til årsregnskabet

## 6 Materielle anlægsaktiver

|   | Driftsmateriel<br>og inventar |              |
|---|-------------------------------|--------------|
|   | DKK                           |              |
| Kostpris 1. januar                        |                               | 828.200      |
| Kostpris 31. december                     |                               | 828.200      |
| Ned- og afskrivninger 1. januar           |                               | 796.199      |
| Årets afskrivninger                       |                               | 24.001       |
| Ned- og afskrivninger 31. december        |                               | 820.200      |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b> |                               | <b>8.000</b> |
| Afskrives over                            |                               | 5 år         |

## 7 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

|   | 2017           | 2016           |
|---|----------------|----------------|
|   | DKK            | DKK            |
| Kostpris 1. januar                        | 125.000        | 125.000        |
| Kostpris 31. december                     | 125.000        | 125.000        |
| Værdireguleringer 1. januar               | -14.538        | -13.215        |
| Årets resultat                            | -304           | -1.323         |
| Værdireguleringer 31. december            | -14.842        | -14.538        |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b> | <b>110.158</b> | <b>110.462</b> |

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed specificeres således:

| Navn                          | Hjemsted | Selskabskapital | Stemme- og<br>ejerandel |
|-------------------------------|----------|-----------------|-------------------------|
| Komplementarselskabet UMS ApS | Herning  | 125.000         | 100%                    |

## Noter til årsregnskabet

|   | 2017<br>DKK    | 2016<br>DKK    |
|---|----------------|----------------|
| <b>8 Kapitalandel i associeret virksomhed</b> |                |                |
| Kostpris 1. januar                            | 1.261.000      | 1.261.000      |
| Kostpris 31. december                         | 1.261.000      | 1.261.000      |
| Værdireguleringer 1. januar                   | -689.926       | -576.022       |
| Årets resultat                                | 260.289        | 236.096        |
| Modtaget udbytte                              | -233.000       | -350.000       |
| Værdireguleringer 31. december                | -662.637       | -689.926       |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>     | <b>598.363</b> | <b>571.074</b> |

Kapitalandel i associeret virksomhed specificeres således:

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

## 9 Egenkapital

|                                 | Anpartskapital<br>DKK | Overført<br>resultat<br>DKK | Foreslået udbyt-<br>te for regnskabs-<br>året<br>DKK | I alt<br>DKK     |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. januar           | 125.000               | 3.663.526                   | 103.400  | 3.891.926        |
| Betalt ordinært udbytte         | 0                     | 0                           | -103.400   | -103.400         |
| Årets resultat                  | 0                     | 216.301                     | 105.800  | 322.101          |
| <b>Egenkapital 31. december</b> | <b>125.000</b>        | <b>3.879.827</b>            | <b>105.800</b>                                       | <b>4.110.627</b> |

## Noter til årsregnskabet

|                                  | 2017<br>DKK   | 2016<br>DKK   |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| <b>10 Udskudt skatteaktiv</b>    |               |               |
| Materielle anlægsaktiver         | -12.000       | -11.000       |
| Overført til udskudt skatteaktiv | 12.000        | 11.000        |
|                                  | <u>0</u>      | <u>0</u>      |
| <b>Udskudt skatteaktiv</b>       |               |               |
| Opgjort skatteaktiv              | 12.000        | 11.000        |
| <b>Regnskabsmæssig værdi</b>     | <u>12.000</u> | <u>11.000</u> |

### 11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

#### Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 12.348. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

# Noter til årsregnskabet

## 12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for UMS Holding ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017 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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

### Bruttofortjeneste

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

# Noter til årsregnskabet

## 12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### 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”.

### Finansielle poster

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

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## 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 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

# Noter til årsregnskabet

## 12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posterne "Kapitalandele i dattervirksomheder" og "Kapitalandele i associerede virksomheder" 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 eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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 dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens ubalance, 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 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat ved-

## **Noter til årsregnskabet**

### **12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

rører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

#### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

#### **Finansielle gældsforpligtelser**

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