
UMS Holding ApS

Skibbildvej 105, 7400 Herning

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 27 64 56 74

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 10/05 2017

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

Noter, regnskabspraksis 11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 10. maj 2017

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 2016 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 10. maj 2017

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

Direktion

Ulrik Møller Sørensen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Platanvej 4
7400 Herning

Advokat

Advokatfirmaet DAHL
Kaj Munks vej 4
7400 Herning

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Bruttofortjeneste		21.539	21.140
Afskrivninger		-24.000	-24.000
Resultat før finansielle poster		-2.461	-2.860
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	2	-1.323	-1.107
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	3	236.096	354.846
Finansielle indtægter	4	68.962	58.203
Finansielle omkostninger		-360	-497
Resultat før skat		300.914	408.585
Skat af årets resultat	5	-14.682	-13.500
Årets resultat		286.232	395.085

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	103.400	101.200
Overført resultat	182.832	293.885
	286.232	395.085

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Driftsmateriel og inventar		32.001	56.001
Materielle anlægsaktiver	6	32.001	56.001
Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	7	110.462	111.785
Kapitalandel i associeret virksomhed	8	571.074	684.978
Finansielle anlægsaktiver		681.536	796.763
Anlægsaktiver		713.537	852.764
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		14.233	30.000
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed		2.176.296	2.009.613
Tilgodehavende hos associeret virksomhed		367.531	262.329
Udskudt skatteaktiv	10	11.000	11.800
Tilgodehavender		2.569.060	2.313.742
Likvide beholdninger		629.272	559.418
Omsætningsaktiver		3.198.332	2.873.160
Aktiver		3.911.869	3.725.924

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		3.663.526	3.480.694
Foreslået udbytte for regnskabsåret		103.400	101.200
Egenkapital	9	3.891.926	3.706.894
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.500	6.500
Selskabsskat		11.882	9.800
Anden gæld		1.561	2.730
Kortfristet gæld		19.943	19.030
Gældsforpligtelser		19.943	19.030
Passiver		3.911.869	3.725.924
Hovedaktivitet	1		

Noter til årsregnskabet

1 Hovedaktivitet

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

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
2 Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Andel af resultat i tilknyttet virksomhed	-1.323	-1.107
	<u>-1.323</u>	<u>-1.107</u>
3 Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed		
Andel af resultat i associeret virksomhed	236.096	354.846
	<u>236.096</u>	<u>354.846</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttet virksomhed	40.559	39.093
Renteindtægter fra associeret virksomhed	20.801	12.329
Andre finansielle indtægter	7.602	6.781
	<u>68.962</u>	<u>58.203</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	13.882	9.800
Årets udskudte skat	800	3.700
	<u>14.682</u>	<u>13.500</u>

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	772.199
Årets afskrivninger	24.000
Ned- og afskrivninger 31. december	796.199
Regnskabsmæssig værdi 31. december	32.001
Afskrives over	5 år

7 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

	2016	2015
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	125.000	125.000
Kostpris 31. december	125.000	125.000
Værdireguleringer 1. januar	-13.215	-12.108
Årets resultat	-1.323	-1.107
Værdireguleringer 31. december	-14.538	-13.215
Regnskabsmæssig værdi 31. december	110.462	111.785

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed specificeres således:

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

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 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	-576.022	-680.868
Årets resultat	236.096	354.846
Modtaget udbytte	-350.000	-250.000
Værdireguleringer 31. december	-689.926	-576.022
Regnskabsmæssig værdi 31. december	571.074	684.978

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	3.480.694	101.200	3.706.894
Betalt ordinært udbytte	0	0	-101.200	-101.200
Årets resultat	0	182.832	103.400	286.232
Egenkapital 31. december	125.000	3.663.526	103.400	3.891.926

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
10 Udskudt skatteaktiv		
Materielle anlægsaktiver	-11.000	-11.800
Overført til udskudt skatteaktiv	11.000	11.800
	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	11.000	11.800
Regnskabsmæssig værdi	<u>11.000</u>	<u>11.800</u>

Noter, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for UMS Holding ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

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, regnskabspraksis

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, 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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske 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 12.900 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.

Kapitalandele i tilknyttet og associeret virksomhed

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

Noter, regnskabspraksis

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.

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.

Noter, regnskabspraksis

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.