

UP Holding Herning ApS

Gilmosevænget 3, Tjørring, 7400 Herning

CVR-nr. 28 11 08 71

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. oktober 2016.

Ulrik Pallishøj
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for UP Holding Herning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 19. oktober 2016

Direktion

Ulrik Pallishøj

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i UP Holding Herning ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for UP Holding Herning ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Holstebro, den 19. oktober 2016

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Henrik Holm
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	UP Holding Herning ApS Gilmosevænget 3, Tjørring 7400 Herning
	CVR-nr.: 28 11 08 71
	Stiftet: 15. september 2004
	Hjemsted: Herning
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 12. regnskabsår
Direktion	Ulrik Pallishøj
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Dattervirksomhed	Comfysocks A/S, Herning
Associeret virksomhed	Performance Socks ApS, Bording

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje kapitalandel i Comfysocks A/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer et positivt resultat for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for UP Holding Herning ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Indtægt af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger, jævnfør beskrivelse af goodwill nedenfor.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed. Forskelsbeløbet afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Andre kapitalandele

Kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, omfatter kapitalandele i unoterede selskaber. Kapitalandele måles til kostpris. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter UP Holding Herning ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Administrationsomkostninger	-4.025	-3.790
Bruttoresultat	-4.025	-3.790
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	2.403.604	280.017
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	370	5.212
Andre finansielle indtægter	0	16
Finansielle omkostninger	-49.845	-57.273
Resultat før skat	2.350.104	224.182
Skat af årets resultat	14.365	13.433
Årets resultat	2.364.469	237.615
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.484.557	-787
Udbytte for regnskabsåret	0	32.000
Overføres til overført resultat	879.912	206.402
Disponeret i alt	2.364.469	237.615

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
1	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	4.205.393	2.080.804
2	Kapitalandel i associeret virksomhed	<u>22.582</u>	<u>22.212</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.227.975</u>	<u>2.103.016</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.227.975</u>	<u>2.103.016</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	59.252	0
	Udskudt skatteaktiv	0	59.109
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>24.869</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>84.121</u>	<u>59.109</u>
	Andre kapitalandele	<u>12.500</u>	<u>0</u>
	Værdipapirer i alt	<u>12.500</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>96.621</u>	<u>59.109</u>
	Aktiver i alt	<u>4.324.596</u>	<u>2.162.125</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
3	Anpartskapital	125.000	125.000
4	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.481.542	0
5	Overført resultat	1.440.191	560.279
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	32.000
	Egenkapital i alt	<u>3.046.733</u>	<u>717.279</u>
Gældsforpligtelser			
	Gældsbrief	<u>468.000</u>	<u>494.000</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>468.000</u>	<u>494.000</u>
	Gæld til pengeinstitut	802.995	926.836
	Anden gæld	<u>6.868</u>	<u>24.010</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>809.863</u>	<u>950.846</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.277.863</u>	<u>1.444.846</u>
	Passiver i alt	<u>4.324.596</u>	<u>2.162.125</u>
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
1. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. juli	1.822.814	1.822.814
Kostpris 30. juni	1.822.814	1.822.814
Opskrivninger 1. juli	472.739	511.614
Omregning til valutakurs ultimo	-3.015	787
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	2.403.604	280.017
Udbytte	-276.000	-319.679
Opskrivninger 30. juni	2.597.328	472.739
Afskrivninger på goodwill 1. juli	-214.749	-214.749
Afskrivninger på goodwill 30. juni	-214.749	-214.749
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	4.205.393	2.080.804
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Comfysocks A/S	Herning	60 %
	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
2. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. juli	17.000	0
Tilgang i årets løb	0	17.000
Kostpris 30. juni	17.000	17.000
Opskrivninger 1. juli	5.212	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	370	5.212
Opskrivninger 30. juni	5.582	5.212
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	22.582	22.212
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Performance Socks ApS	Bording	33,3 %

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
3. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. juli	125.000	125.000
	125.000	125.000
<p>Anpartskapitalen består af anparter a 100 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.</p>		
4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Disponeret ifølge resultatdisponering	1.484.557	-787
Valutakursreguleringer	-3.015	787
	1.481.542	0
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	560.279	353.877
Årets overførte resultat	879.912	206.402
	1.440.191	560.279
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli	32.000	0
Udloddet udbytte	-32.000	0
Udbytte for regnskabsåret	0	32.000
	0	32.000
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
<p>Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 803 t.kr., er der givet pant i aktierne i den tilknyttede virksomhed, Comfysocks A/S. Pr. 30. juni 2016 udgør den regnskabsmæssige værdi heraf 4.205 t.kr.</p>		

Noter

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 406 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 46 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.