

# Ull Meter A/S

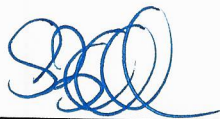
CVR-nr. 28 50 75 93

Lemchesvej 1  
2900 Hellerup

## Årsrapport 2016

(regnskabsperiode 1. januar 2016 - 31. december 2016)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
20. maj 2017



---

Søren Ballegaard  
*Dirigent*

# Indholdsfortegnelse

|                                     | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| <b>Påtegning og erklæringer</b>     |             |
| Ledespåtegning                      | 1           |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2           |
| <b>Ledelsesberetning</b>            |             |
| Selskabsoplysninger                 | 6           |
| Ledelsesberetning                   | 7           |
| <b>Årsregnskab</b>                  |             |
| Resultatopgørelse                   | 8           |
| Balance                             | 9           |
| Noter                               | 11          |
| Anvendt regnskabspraksis            | 14          |

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Ull Meter A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 1. maj 2017


I direktionen:

  
Søren Ballegaard

I bestyrelsen:

  
Søren Ballegaard

\_\_\_\_\_  
Kurt Eduard Daell

  
Maria Pervin

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 for UII Meter A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Hellerup, den 1. maj 2017

I direktionen:

\_\_\_\_\_  
Søren Ballegaard

I bestyrelsen:

\_\_\_\_\_  
Søren Ballegaard

  
\_\_\_\_\_  
Kurt Eduard Dael

\_\_\_\_\_  
Maria Pervin

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

## *Til kapitalejerne i Ull Meter A/S*

### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Ull Meter A/S for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### **Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift**

Uden at modificere vor konklusion, gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet har negativ egenkapital og driften i selskabet hænger likviditetsmæssigt ikke sammen. Det er en forudsætning for gennemførelsen af virksomhedens aktiviteter i 2017, at nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes, og at selskabets aktionærkreds fortsat vil understøtte selskabet finansielt i takt med finansieringsbehovet. Vi henviser til note 5 i årsregnskabet, hvori ledelsen redegør for usikkerheden om selskabets evne til at fortsætte driften. Herunder bedømmer ledelsen, at selskabets kreditorer vil opretholde kreditfaciliteterne, og at aktionærkredsen har afgivet tilsagn om, at de vil støtte selskabet finansielt frem til udgangen af regnskabsåret 2017. Ledelsen aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætningen om virksomhedens fortsatte drift.



## Den uafhængige revisors revisionspåtegning (fortsat)

### **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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet 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 årsregnskabet.

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 årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning (fortsat)

- 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 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 årsregnskabet 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 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 årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning (fortsat)

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet 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.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ballerup, den 1. maj 2017

**Lyngen Revisorerne,**  
**Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab**  
**CVR-nr.: 28 84 95 40**

Per Eriksen  
statsautoriseret revisor



## Selskabsoplysninger

|                   |   |
|-------------------|---|
| <b>Selskabet</b>  | Ull Meter A/S<br>Lemchesvej 1<br>2900 Hellerup  |
|                   | CVR-nr.: 28 50 75 93  |
|                   | Stiftet: 11. marts 2005   |
|                   | Hjemsted: Gentofte  |
|                   | Regnskabsår: 1. januar - 31. december   |
| <b>Direktion</b>  | Søren Ballegaard  |
| <b>Bestyrelse</b> | Søren Ballegaard<br>Kurt Eduard Daell<br>Maria Pervin   |
| <b>Revisor</b>    | Lyngen Revisorerne,<br>Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab<br>Borupvang 3<br>2750 Ballerup |

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har bestået i udvikling af og salg af medicinsk-teknologisk platform til måling af blandet andet den humane organismes advarselssystem i forhold til stress og relaterede kliniske sygdomme.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter har i regnskabsåret været begrænsede og selskabet henligger på nuværende tidspunkt som et delvist hvilende selskab.

Selskabets egenkapital pr. balancedagen er negativ. Selskabet er omfattet af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab.

Datterselskaberne er i en rekonstruktionsfase med henblik på styrkelse af selskabernes rentabilitet og kapitalgrundlag. Datterselskabernes finansieringsgrundlag søges tilrettelagt inden for rammerne af positiv drift, tilførsel af likviditet fra ejerkredsen samt opretholdelse af eksisterende kreditfaciliteter.

Selskabets ultimative hovedaktionær har positivt tilkendegivet via støtteerklæring, at ville støtte selskabet finansielt frem til den 31. december 2017.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

|   | Note | 2016            | 2015            |
|---|------|-----------------|-----------------|
| Andre eksterne omkostninger                     |      | -152.424        | -99.459         |
| <b>Driftsresultat</b>                           |      | <b>-152.424</b> | <b>-99.459</b>  |
| Finansielle omkostninger                        |      | 0               | -7.349          |
| <b>Ordinært resultat før skat</b>               |      | <b>-152.424</b> | <b>-106.808</b> |
| Skat af årets resultat                          | 1    | 0               | 0               |
| <b>Årets resultat</b>                           |      | <b>-152.424</b> | <b>-106.808</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>          |      |                 |                 |
| Overført overskud                               |      | -152.424        | -106.808        |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen |      | 0               | 0               |
| Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret          |      | 0               | 0               |
| <b>Disponeret i alt</b>                         |      | <b>-152.424</b> | <b>-106.808</b> |

## Balance pr. 31. december

### Aktiver

|                                     | <u>Note</u> | <u>2016</u>   | <u>2015</u>   |
|-------------------------------------|-------------|---------------|---------------|
| <b>Varebeholdninger</b>             | 2           | <u>1</u>      | <u>1</u>      |
| Andre tilgodehavender               |             | 55.785        | 19.215        |
| <b>Kortfristede tilgodehavender</b> |             | <u>55.785</u> | <u>19.215</u> |
| <b>Likvide beholdninger</b>         |             | <u>0</u>      | <u>0</u>      |
| <b>Omsætningsaktiver</b>            |             | <u>55.786</u> | <u>19.216</u> |
| <b>Aktiver i alt</b>                |             | <u>55.786</u> | <u>19.216</u> |



## Balance pr. 31. december

### Passiver

|   | Note | 2016              | 2015              |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Aktiekapital                                    |      | 1.418.000         | 1.418.000         |
| Overført resultat                               |      | -4.114.913        | -3.962.489        |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen |      | 0                 | 0                 |
| <b>Egenkapital</b>                              | 3    | <b>-2.696.913</b> | <b>-2.544.489</b> |
| Hensættelser til udskudt skat                   | 4    | 0                 | 0                 |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>                   |      | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser        |      | 221.521           | 221.521           |
| Gæld til tilknyttede virksomheder               |      | 2.484.796         | 2.342.184         |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse           |      | 46.382            |                   |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>          |      | <b>2.752.699</b>  | <b>2.563.705</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                       |      | <b>2.752.699</b>  | <b>2.563.705</b>  |
| <b>Passiver i alt</b>                           |      | <b>55.786</b>     | <b>19.216</b>     |
| Usikkerhed ved going concern                    | 5    |                   |                   |
| Eventualforpligtelser og leasing                | 6    |                   |                   |
| Ejerforhold                                     | 7    |                   |                   |

## Noter

|  | 2016                     | 2015                     |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <b>1 Skat af årets resultat</b>                              |                          |                          |
| Skat af ordinært resultat                                    | 0                        | 0                        |
| Regulering af udskudt skat                                   | 0                        | 0                        |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år                   | 0                        | 0                        |
|  | <u>0</u>                 | <u>0</u>                 |
| <b>2 Varebeholdninger</b>                                    |                          |                          |
| Fremstillede varer og handelsvarer                           | 1                        | 1                        |
|  | <u>1</u>                 | <u>1</u>                 |
| <b>3 Egenkapital</b>   |                          |                          |
| Aktiekapital 1. januar                                       | 1.418.000                | 1.418.000                |
| Aktiekapital 31. december                                    | <u>1.418.000</u>         | <u>1.418.000</u>         |
| Overført resultat 1. januar                                  | -3.962.489               | -3.855.681               |
| Praksisændringer   | 0                        | 0                        |
| Forslag til årets resultatfordeling                          | -152.424                 | -106.808                 |
| Overført resultat 31. december                               | <u>-4.114.913</u>        | <u>-3.962.489</u>        |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. januar    | 0                        | 0                        |
| Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret                       | 0                        | 0                        |
| Udbetalt udbytte   | 0                        | 0                        |
| Forslag til årets resultatfordeling                          | 0                        | 0                        |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 31. december | <u>0</u>                 | <u>0</u>                 |
| <b>Egenkapital 31. december</b>                              | <u><b>-2.696.913</b></u> | <u><b>-2.544.489</b></u> |

### Aktiekapital

Selskabets aktiekapital er uændret de seneste 5 år.

Aktiekapitalen er fordelt på 1.418.000 stk. aktier á 1 kr. Alle aktier har samme rettigheder.

## Noter

|  | 2016     | 2015     |
|--|----------|----------|
| <b>4 Hensættelser til udskudt skat</b> |          |          |
| Udskudt skat 1. januar                 | 0        | 0        |
| Regulering af udskudt skat i året      | 0        | 0        |
|  | <u>0</u> | <u>0</u> |

### 5 Usikkerhed om going concern

Selskabets fortsatte drift er afhængig af at selskabet opnår opretholdelse af kreditfaciliteter samt opnår tilstrækkelig finansiering til at opretholde driften frem til 31. december 2017. Det er ledelsens vurdering, at kreditfaciliteterne opretholdes, herunder har tilknyttede selskaber givet tilsagn om opretholdelse af eksisterende kreditfaciliteter. Samtidigt har aktionærkredsen afgivet erklæring om, at ville understøtte selskabet finansielt frem til udgangen af regnskabsåret 2017. Selskabets ledelse aflægger derfor årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

### 6 Eventualforpligtelser og leasing

#### *Eventualforpligtelser*

Selskabet indgår i sambeskatning med følgende selskaber:

- Ballegaard Invest Holding ApS (administrationsselskab)
- Nordisk Hjertecenter ApS
- Dorade A/S
- Ull Care A/S

Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk, for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

## Noter

### 7 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerfortegnelse som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Dorade A/S  
Gentofte  
CVR-nr. 28 32 87 10

Ballegaard Invest Holding ApS  
Gentofte  
CVR-nr. 25 58 40 74

Harald Stress ApS  
Odense  
CVR-nr. 28 99 36 76



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

### Ændring af regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- Forslag til årets udbytte er præsenteret som en særlig post under egenkapital. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som gældsforpligtelse.

Ændringen af regnskabspraksis har ingen indvirkning på selskabets resultat, egenkapital og balancesum for indeværende år samt i sammenligningstallene. Praksisændringen har kun betydning for det præsentationsmæssige i årsregnskabet.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

# Anvendt regnskabspraksis

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, 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

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris 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 sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

### 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**

### **Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.