

## **U.G. Holding ApS**

Blåmunkevangen 15  
3120 Dronningmølle

## **ÅRSRAPPORT 2015**

CVR NR: 31 27 64 70

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling, den 16.05.16

---

Ulrik Mortensen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

---

Indholdsfortegnelse.....	1
Virksomhedsoplysninger .....	2
Ledespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af regnskab .....	4
Ledelsesberetning .....	5
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december .....	9
Balance pr. 31. december.....	10
Balance pr. 31. december.....	11
Noter til årsregnskabet.....	12

# Virksomhedsoplysninger

---

<b>Selskabet:</b>	U.G. Holding ApS Blåmunkevangen 15 3120 Dronningmølle
CVR nr.	31 27 64 70
Stiftelsesdato	31.01.2008
Hjemsted	Gribskov
Regnskabsår	01.01-31.12
<b>Direktion</b>	Ulrik Mortensen
<b>Tilknyttede selskaber:</b>	U.G. Byg ApS
<b>Selskabets hovedaktivitet</b>	Selskabets formål er at eje anpartar i andre selskaber samt andre værdipapirer efter direktionens skøn.
<b>Generalforsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes på selskabets adresse.

# Ledespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for U.G. Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

**Dronningmølle den. 16.05.16**

**Direktion**

Ulrik Mortensen

# Revisors erklæring om opstilling af regnskab

---

**Til kapitalejerne i U.G. Holding ApS**

**Til den daglige ledelse i U.G. Holding ApS**

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

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Rungsted Kyst, den 16. maj 2016**

**Gilfelt Revision ApS**



**Steen Gilfelt**

**registreret revisor**

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets hovedaktivitet**

Selskabets væsentligste aktiviteter at eje anparter samt andre værdipapirer o.l.

## **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

## **Usædvanlige forhold**

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

## **Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 2015 - udviser et resultat på 288.387 kr. , og virksomhedens balance pr. 31.12.15 udviser en balancesum på 1.885.456 kr og en egenkapital på 1.654.043 kr.

## **Virksomhedens forventede udvikling**

Der forventes en positiv udvikling i virksomhedens aktiviteter i det kommende år.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for U.G. Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse b-virksomheder.

Herudover har virksomheden valgt at følge reglerne for klasse C om ledelsesberetningen.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 for mindre koncerner.

## Resultatopgørelsen

Selskabet har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

## Nettoomsætning

Andre salgsindtægter indregnes som omsætning efter faktureringsprincippet.

Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Andre eksterne omkostninger

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

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Finansielle poster

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

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Aktiver

### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandelene måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill.

Nettoposkrivning af kapitalandele overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien. Ved køb af kapitalandele anvendes overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedernes underbalance.

### Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, herunder indre værdi eller salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

### Tilgodehavender



# Anvendt regnskabspraksis

---

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

## **Egenkapital**

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

## **Gældsforpligtelser**

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **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 aconto skatter.

# Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

---

	Note	2015	2014
		kr.	t.kr.
Bruttoresultat		142.872	208
Afskrivninger		-36.000	0
<b>Driftsresultat</b>		<b>178.872</b>	<b>208</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed		28.613	-269
Indtægter af kapitalandele i associeret virksomhed		0	89
Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder		11.321	17
Andre finansielle indtægter		136.405	85
Andre finansielle omkostninger		577	86
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>354.633</b>	<b>45</b>
Skat af årets resultat		66.246	52
<b>Årets resultat</b>		<b>288.387</b>	<b>-7</b>
<b>Forslag til resultat disponering</b>			
Udbytte		50.000	50
Henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-9.359	-484
Overført til næste år		247.746	427
<b>I alt</b>		<b>288.387</b>	<b>-7</b>

## Balance pr. 31. december

---

	Note	2015	2014
		kr.	t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalinteresser tilknyttede virksomheder		82.386	54
Kapitalinteresser associerede virksomheder		0	89
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.064.646	864
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>1.147.032</b>	<b>1.007</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.147.032</b>	<b>1.007</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		508.786	635
<b>Tilgodehavender</b>		<b>508.786</b>	<b>635</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		121.619	0
Likvide beholdninger		108.020	133
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>738.424</b>	<b>768</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.885.456</b>	<b>1.774</b>

## Balance pr. 31. december

---

	Note	2015	2014
		kr.	t.kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125
Reserver for nettoopskrivning efter den indre værdi metode		0	9
Overført resultat		1.479.043	1.231
Forslag til udbytte for regnskabsåret		50.000	50
<b>Egenkapital</b>	1	<b>1.654.043</b>	<b>1.416</b>
Modtaget forudbetaling		105.612	106
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>105.612</b>	<b>106</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	9
Gæld til tilknyttede virksomheder		52.308	52
Selskabsskat	2	22.562	111
Mellemregning med direktion og ledelse		28.875	29
Anden gæld		22.057	52
Periodeafgrænsningsposter		0	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>125.801</b>	<b>253</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>231.413</b>	<b>359</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.885.456</b>	<b>1.774</b>
Ejerforhold	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Eventualaktiver og -forpligtelser	5		

# Noter til årsregnskabet

<b>1</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
		kr.	t.kr.
	Selskabskapital primo	125.000	125
	<b>Virksomhedskapital, ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125</b>
	Datterselskabsreserve jf.ÅRL	9.359	494
	Årets bevægelse på datterselsk	-9.359	-484
	<b>Reserver, ultimo</b>	<b>0</b>	<b>9</b>
	Overført overskud eller tab pr	1.231.297	804
	Årets resultat	288.387	-7
	Udbytte	-50.000	-50
	Henlæggelse til reserve	9.359	484
	<b>Overført resultat, ultimo</b>	<b>1.479.043</b>	<b>1.231</b>
	Forslag til udbytte	100.000	100
	Udbetalt udbytte	-50.000	-50
	<b>Udbytte, ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>50</b>
	<b>Egenkapital</b>	<b>1.654.043</b>	<b>1.416</b>

## Selskabskapitalen er fordelt således:

125.000 stk. anparter á nom. kr. 1

Selskabskapitalen har ikke være ændret de seneste 5 år.

<b>2</b>	<b>Selskabsskat</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
		kr.	t.kr.
	Selskabsskat primo	110.587	124
	Skat af årets resultat	66.246	52
	Anvendt skattem. underskud D/S	0	-52
	1. rate ordinær acontoskat	-20.000	-1
	1. rate frivillige acontoskat	-3.685	0
	2. rate ordinær acontoskat	-20.000	0
	Betalt skat i regnskabsåret	-110.587	-13
	<b>Selskabsskat</b>	<b>22.562</b>	<b>111</b>

# Noter til årsregnskabet

---

## **4      Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen iflg. direktionen.

## **5      Eventualaktiver og -forpligtelser**

Ingen iflg. direktionen.