

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

Blåmunkevangen 15  
3120 Dronningmølle

## **ÅRSRAPPORT 2016**

CVR NR: 31 27 64 70

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling, den 14.05.17

---

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 2016 - 31. december 2016 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. 31.12.16 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, 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. 14.05.17**

**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 2016 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.

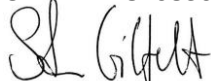
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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 14. maj 2017**

**Gilfelt Revision ApS**

**CVR NR: 28108303**



**Steen Gilfelt**

**registreret revisor**

# Ledelsesberetning

---

## Selskabets hovedaktivitet

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

## Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 2016 - udviser et resultat på 186.508 kr. , og virksomhedens balance pr. 31.12.16 udviser en balancesum på 1.963.915 kr og en egenkapital på 1.790.551 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 2016 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.

## **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. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## **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.

Nettoopskrivning 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**

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

## **Likvider**



# Anvendt regnskabspraksis

---

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

## **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	2016	2015
		kr.	t.kr.
Bruttoresultat		-25.956	143
Personaleomkostninger		0	0
Afskrivninger		0	-36
<b>Driftsresultat</b>		<b>-25.956</b>	<b>179</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyt virksomhed		120.507	29
Finansielle indtægter tilknyt virksomheder		9.243	11
Andre finansielle indtægter		34.317	136
Andre finansielle omkostninger		1.469	1
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>136.642</b>	<b>355</b>
Skat af årets resultat		-49.866	66
<b>Årets resultat</b>		<b>186.508</b>	<b>288</b>
<b>Forslag til resultat disponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret		50.000	50
Ekstraordinært udbytte		0	0
Henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		77.893	-9
Overført til næste år		58.615	248
<b>I alt</b>		<b>186.508</b>	<b>288</b>

Efter regnskabsårets udløb er der foretaget udlodning af ekstraordinært udbytte på kr. 0

## Balance pr. 31. december

---

	Note	2016	2015
		kr.	t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalinteresser tilknyttede virksomheder	1	202.893	82
Andre værdipapirer og kapitalandele	2	1.115.982	1.065
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>1.318.875</b>	<b>1.147</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.318.875</b>	<b>1.147</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		424.709	509
Andre tilgodehavender		42.504	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>467.213</b>	<b>509</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		151.619	122
Likvide beholdninger		26.208	108
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>645.040</b>	<b>738</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.963.915</b>	<b>1.885</b>

## Balance pr. 31. december

---

	Note	2016	2015
		kr.	t.kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125
Reserver for nettoopskrivning efter den indre værdi metode		77.893	0
Overført resultat		1.537.658	1.479
Forslag til udbytte for regnskabsåret		50.000	50
<b>Egenkapital</b>	3	<b>1.790.551</b>	<b>1.654</b>
Modtaget forudbetaling		105.612	106
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>105.612</b>	<b>106</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	52
Selskabsskat		32.828	23
Mellemregning med direktion og ledelse		29.245	29
Anden gæld		5.679	22
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>67.753</b>	<b>126</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>173.365</b>	<b>231</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.963.915</b>	<b>1.885</b>
Ejerforhold	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualaktiver og -forpligtelser	6		

# Noter til årsregnskabet

---

<b>1</b>	<b>Kapitalinteresser tilknyttede virksomheder</b>	<b>Tilknyttede virksomhed</b>
		kr.
	Anskaffelsessum primo	125.000
	Årets tilgang	0
	Årets afgang	0
	<b>Anskaffelsessum ultimo</b>	<b>125.000</b>
	Opskrivninger primo	-42.614
	Årets opskrivninger	120.507
	Udbytte	0
	<b>Akkumulerede opskrivninger ultimo</b>	<b>77.893</b>
	<b>Kapitalinteresser tilknyttede virksomheder</b>	<b>202.893</b>
	Hjemsted	
<b>2</b>	<b>Andre værdipapirer og kapitalandele</b>	<b>Andre værdipapirer</b>
		kr.
	Anskaffelsessum primo	848.336
	Årets tilgang	0
	Årets afgang	0
	<b>Anskaffelsessum ultimo</b>	<b>848.336</b>
	Opskrivninger primo	216.310
	Årets opskrivninger	51.336
	<b>Værdiregulering i alt</b>	<b>267.646</b>
	<b>Andre værdipapirer og kapitalandele</b>	<b>1.115.982</b>

## Noter til årsregnskabet

---

<b>3</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
		kr.	t.kr.
	Selskabskapital primo	125.000	125
	<b>Virksomhedskapital, ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125</b>
	Datterselskabsreserve jf.ÅRL	0	9
	Årets bevægelse på datterselsk	77.893	-9
	<b>Reserver, ultimo</b>	<b>77.893</b>	<b>0</b>
	Overført overskud eller tab pr	1.479.043	1.231
	Årets resultat	186.508	288
	Udbytte	-50.000	-50
	Henlæggelse til reserve	-77.893	9
	<b>Overført resultat, ultimo</b>	<b>1.537.658</b>	<b>1.479</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>1.790.551</b>	<b>1.654</b>

Selskabskapitalen er fordelt således:

125.000 stk. anparter á nom. kr. 1

Selskabskapitalen har ikke være ændret de seneste 5 år.

### **5** **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen iflg. direktionen.

### **6** **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Ingen iflg. direktionen ud over sambeskatning..

U.G. Holding ApS er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.