

UBSN HOLDING ApS

Bakkedraget 7
9850 Hirtshals

Årsrapport
1. maj 2017 - 30. april 2018

Årsrapporten er godkendt den

01/10/2018

Uffe B. S. Nielsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	UBSN HOLDING ApS Bakkedraget 7 9850 Hirtshals
	CVR-nr: 31849837 Regnskabsår: 01/05/2017 - 30/04/2018
Bankforbindelse	Nordjyske Bank A/S Østergade 4 9800 Hjørring
Revisor	Lars P Revision Hyttefadsvej 5 9970 Strandby DK Danmark CVR-nr: 33225172 P-enhed: 1016454067

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. maj 2017 - 30. april 2018 for UBSN Holding Aps.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 30. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. maj 2017 - 30. april 2018.

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

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

Hirtshals, den 28/09/2018

Direktion

Uffe Bajsgaard Sprogø Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i UBSN HOLDING ApS

Konklusion

Jeg har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for UBSN HOLDING ApS for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Jeg har udført min udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Mit ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Jeg er uafhængig af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom jeg har opfyldt mine øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er min opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion.

Ledelsens ansvar

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

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at jeg planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for min konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for min konklusion. En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og jeg udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Min konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og jeg udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til min udvidede gennemgang af årsregnskabet er det mit ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller min viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Mits ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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

Strandby, 28/09/2018

Lars Pedersen , mne17386

registreret revisor

Lars P Revision

CVR: 33225172

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at virke som holdingselskab.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Korrektion af reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode er foretaget med t.kr 125 svarende til det oprindelige kapitalindskud. Korrektionen har ingen indvirkning på resultat eller balance for indeværende eller tidligere år. Sammenligningstal er tilrettet.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabet udarbejder ikke koncernregnskab i henhold til årsregnskabsloven § 110.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af andre finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Resultatopgørelse

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder værdiansættes i henhold til den indre værdis metode.

Anskaffessummen i balancen reguleres således, at den altid afspejler selskabets andel af den indre værdi i den tilknyttede virksomhed.

I resultatopgørelsen indgår andelen af den tilknyttede virksomheds resultat.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter består nettoresultat af ejendomsudlejning fratrukket drifts- og administrationsomkostninger.

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.

Moderselskabet og danske dattervirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mm til de danske skattemyndigheder.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Ejendomme er indregnet til kostprisen med tillæg af forbedringsudgifter fradraget akkumulerede afskrivninger over en forventet brugstid på 25- 50 år.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i en tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til "Reserve for opskrivning". Der afskrives ikke på finansielle anlægsaktiver.

Udbytte

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

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 efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige 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 ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Anden gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. maj 2017 - 30. apr. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre driftsindtægter		108.100	158.204
Bruttoresultat		108.100	158.204
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-131.886	-110.228
Resultat af ordinær primær drift		-23.786	47.976
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		971.070	622.384
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		47.136	0
Andre finansielle indtægter		51	0
Øvrige finansielle omkostninger		-45.600	-48.229
Ordinært resultat før skat		948.871	622.131
Skat af årets resultat	1	6.916	-11.048
Årets resultat		955.787	611.083
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		105.000	103.400
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		471.070	172.384
Overført resultat		379.717	335.299
I alt		955.787	611.083

Balance 30. april 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Grunde og bygninger		2.666.634	2.731.682
Materielle anlægsaktiver i alt		2.666.634	2.731.682
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.228.258	757.188
Deposita		44.262	44.262
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.272.520	801.450
Anlægsaktiver i alt		3.939.154	3.533.132
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.691.055	1.147.962
Andre tilgodehavender		100.762	500
Tilgodehavender i alt		1.791.817	1.148.462
Likvide beholdninger		24.556	40.046
Omsætningsaktiver i alt		1.816.373	1.188.508
Aktiver i alt		5.755.527	4.721.640

Balance 30. april 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		1.103.258	632.188
Overført resultat		2.055.438	1.925.721
Forslag til udbytte		105.000	103.400
Egenkapital i alt		3.388.696	2.536.309
Hensættelse til udskudt skat		378.000	345.800
Hensatte forpligtelser i alt		378.000	345.800
Gæld til banker		1.132.516	1.192.868
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2	1.132.516	1.192.868
Gæld til banker		58.000	54.000
Skyldig selskabsskat		195.884	120.848
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		78.866	23.732
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		523.565	448.083
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		856.315	646.663
Gældsforpligtelser i alt		1.988.831	1.839.531
Passiver i alt		5.755.527	4.721.640

Noter

1. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktuel skat	0	0
Sambeskatningsbidrag	39.116	25.252
Ændring af udskudt skat	-32.200	-36.300
	6.916	-11.048

2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Kreditinstitutter	1.190.516	58.000	1.132.516	885.000
	1.190.516	58.000	1.132.516	885.000

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Hirtshals Stevedore Aps og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på visse indtægter mm.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for datterselskabet Hirtshals Stevedore Aps's mellemværende med pengeinstitut.

4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut henligger:

Ejerpantebrev nom. 1.350.000 med pant i ejendommen Niels Juelsvej 10, Hirtshals

Nom. 125.000 kapitalandele i Hirtshals Stevedore Aps

Transport i momsafregning samt indtrædelsesret i lejekontrakt.

Bogført værdi af pantsatte aktiver udgør t.kr. 3.690