

# UBSN HOLDING ApS

Bakke­draget 7  
9850 Hirtshals

Årsrapport  
1. maj 2016 - 30. april 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**30/09/2017**

---

**Uffe B.S.Nielsen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	UBSN HOLDING ApS Bakkedraget 7 9850 Hirtshals
	CVR-nr: 31849837 Regnskabsår: 01/05/2016 - 30/04/2017
<b>Bankforbindelse</b>	Nordjyske Bank A/S Østergade 4 9800 Hjørring
<b>Revisor</b>	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 2016 - 30. april 2017 for UBSN Holding Aps.

Årsrapporten, der er urevideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.  
Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. maj 2016 - 30. april 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hirtshals, den 08/09/2017

## **Direktion**

Uffe Bajsgaard Sprogø Nielsen

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i UBSN Holding Aps

Jeg har opstillet årsregnskabet for UBSN Holding ApS for perioden 1. maj 2016 - 30. april 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Strandby, 08/09/2017

Lars Pedersen  
registreret revisor  
Lars P Revision  
CVR: 33225172

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

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

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på t.kr 611 .

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. 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". Kapitalandele med negativ egenkapital opføres til kr. 0.

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 vedtagelse på generalforsamlingen.

### **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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 2016 - 30. apr 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre driftsindtægter .....		158.204	131.002
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....			584.804
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>158.204</b>	<b>131.002</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-110.228	-117.671
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>47.976</b>	<b>13.331</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		622.384	584.804
Øvrige finansielle omkostninger .....		-48.229	-82.977
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>622.131</b>	<b>515.158</b>
Skat af årets resultat .....	1	-11.048	-20.868
<b>Årets resultat .....</b>		<b>611.083</b>	<b>494.290</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		103.400	101.200
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		172.384	584.804
Overført resultat .....		335.299	-191.714
<b>I alt .....</b>		<b>611.083</b>	<b>494.290</b>

# Balance 30. april 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Grunde og bygninger .....		2.731.682	2.796.730
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.731.682</b>	<b>2.796.730</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		757.188	584.804
Deposita .....		44.262	44.262
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>801.450</b>	<b>629.066</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>3.533.132</b>	<b>3.425.796</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		1.147.962	520.983
Tilgodehavende skat .....		0	7.982
Andre tilgodehavender .....		500	2.260
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.148.462</b>	<b>531.225</b>
Likvide beholdninger .....		40.046	57.006
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.188.508</b>	<b>588.231</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>4.721.640</b>	<b>4.014.027</b>

# Balance 30. april 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		757.188	584.804
Overført resultat .....		1.550.721	1.215.424
Forslag til udbytte .....		103.400	101.200
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>2.536.309</b>	<b>2.026.428</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		345.800	309.500
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>345.800</b>	<b>309.500</b>
Gæld til banker .....		1.192.868	1.256.234
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>1.192.868</b>	<b>1.256.234</b>
Gæld til banker .....		54.000	45.000
Skyldig selskabsskat .....		120.848	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		23.732	4.135
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		448.083	372.730
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>646.663</b>	<b>421.865</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.839.531</b>	<b>1.678.099</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>4.721.640</b>	<b>4.014.027</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktuel skat	0	0
Sambeskatningsbidrag	25.252	49.632
Ændring af udskudt skat	-36.300	-70.500
	<u>11.048</u>	<u>20.868</u>

## 2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</b>
Kostpris primo	125.000
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>125.000</b></u>
Nettoopskrivninger primo	459.804
Andel i årets resultat	622.384
Udloddet udbytte	-450.000
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<u><b>632.188</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>757.188</b></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
Hirtshals Stevedore Aps cvr. nr 31850746, Hjørring kom.	100%	757.188	622.384

### 3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Kreditinstitutter	1.246.868	54.000	1.192.868	935.000
	<b>1.246.868</b>	<b>54.000</b>	<b>1.192.868</b>	<b>935.000</b>

### 4. 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 forpligtigelser til at indeholde kildeskat på visse indtægter mm.

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

### 5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for mellemværende med Nordjyske Bank 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. 3.221