

## **Ullits & Winther Revisionskomplementaranpartsselskab**

Agerlandsvej 1, 8800 Viborg

CVR-nr. 31 88 32 88

### **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. februar 2016.

---

Jørgen Winther Øster  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

|  | <b><u>Side</u></b> |
|--|--------------------|
| <b>Påtegninger</b>                               |                    |
| Ledespåtegning                                   | 1                  |
| Den uafhængige revisors erklæringer              | 2                  |
| <br>   |                    |
| <b>Ledelsesberetning</b>                         |                    |
| Selskabsoplysninger                              | 4                  |
| Ledelsesberetning                                | 5                  |
| <br>   |                    |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b> |                    |
| Anvendt regnskabspraksis                         | 6                  |
| Resultatopgørelse                                | 9                  |
| Balance  | 10                 |
| Noter  | 12                 |

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Ullits & Winther Revisionskomplementaranpartsselskab.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 22. februar 2016

### **Direktion**

Henrik Lundsgaard

### **Bestyrelse**

Jørgen Winther Øster

Alex Kirkegaard

Bo Skårup Sørensen

Henrik Lundsgaard

Claus Søndergaard Nielsen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaverne i Ullits & Winther Revisionskomplementaranpartsselskab**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ullits & Winther Revisionskomplementaranpartsselskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores 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 vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

Esbjerg, den 22. februar 2016

**Ernst & Young P/S**

CVR-nr. 30 70 02 28

Henry Heiberg  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet** Ullits & Winther Revisionskomplementaranpartsselskab  
Agerlandsvej 1  
8800 Viborg

CVR-nr.: 31 88 32 88  
Stiftet: 11. december 2008  
Hjemsted: Viborg Kommune  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Bestyrelse** Jørgen Winther Øster  
Alex Kirkegaard  
Bo Skårup Sørensen  
Henrik Lundsgaard  
Claus Søndergaard Nielsen

**Direktion** Henrik Lundsgaard

**Revision** Ernst & Young P/S  
Havnegade 33  
6700 Esbjerg

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Hovedaktiviteten består i at være anpartshaver i Ullits & Winther IT ApS samt at være komplementar i Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Ullits & Winther Revisionskomplementaranpartsselskab er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## **Balancen**

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandel i tilknyttet virksomhed**

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

#### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede aktier og anparter, der måles til dagsværdi på balancedagen. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitut.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Ullits & Winther Revisionskomplementaranpartsselskab som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttet virksomhed” eller ”Skyldig selskabsskat til tilknyttet virksomhed”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

| <u>Note</u>                                     | <u>2015</u>    | <u>2014</u>    |
|---|----------------|----------------|
| Andre driftsindtægter                           | 16.200         | 36.205         |
| Andre eksterne omkostninger                     | <u>-2.500</u>  | <u>-2.500</u>  |
| <b>Bruttoresultat</b>                           | <b>13.700</b>  | <b>33.705</b>  |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 94.051         | 137.439        |
| Finansielle omkostninger                        | <u>-50.360</u> | <u>-1.409</u>  |
| <b>Resultat før skat</b>                        | <b>57.391</b>  | <b>169.735</b> |
| 1 Skat af årets resultat                        | <u>-3.220</u>  | <u>-8.257</u>  |
| <b>Årets resultat</b>                           | <b>54.171</b>  | <b>161.478</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>         |                |                |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 150.000        | 150.000        |
| Overføres til overført resultat                 | 0              | 11.478         |
| Disponeret fra overført resultat                | <u>-95.829</u> | <u>0</u>       |
| <b>Disponeret i alt</b>                         | <b>54.171</b>  | <b>161.478</b> |

## Balance 31. december

---

| <b>Aktiver</b>                            |                       |                       |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u>                               | <u>2015</u>           | <u>2014</u>           |
| <b>Anlægsaktiver</b>                      |                       |                       |
| 2 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed    | 75.000                | 75.000                |
| Andre værdipapirer og kapitalandele       | <u>2</u>              | <u>1</u>              |
| Finansielle anlægsaktiver i alt           | <u>75.002</u>         | <u>75.001</u>         |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                | <b><u>75.002</u></b>  | <b><u>75.001</u></b>  |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                  |                       |                       |
| Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed | 0                     | 39.350                |
| Tilgodehavende selskabsskat               | 4.552                 | 0                     |
| Andre tilgodehavender                     | <u>94.051</u>         | <u>137.439</u>        |
| Tilgodehavender i alt                     | <u>98.603</u>         | <u>176.789</u>        |
| Likvide beholdninger                      | <u>99.825</u>         | <u>74.954</u>         |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>            | <b><u>198.428</u></b> | <b><u>251.743</u></b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                      | <b><u>273.430</u></b> | <b><u>326.744</u></b> |

## Balance 31. december

---

| <b>Passiver</b>                                |                |                |
|--|----------------|----------------|
| <u>Note</u>                                    | <u>2015</u>    | <u>2014</u>    |
| <b>Egenkapital</b>                             |                |                |
| Anpartskapital                                 | 125.000        | 125.000        |
| 3 Overført resultat                            | 103.158        | 198.987        |
| <b>Egenkapital i alt</b>                       | <b>228.158</b> | <b>323.987</b> |
| <br>   |                |                |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                      |                |                |
| Selskabsskat                                   | 0              | 2.757          |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttet virksomhed | 4.772          | 0              |
| Ikke udbetalt aconto udbytte                   | 40.500         | 0              |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt          | 45.272         | 2.757          |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                | <b>45.272</b>  | <b>2.757</b>   |
| <br>   |                |                |
| <b>Passiver i alt</b>                          | <b>273.430</b> | <b>326.744</b> |

4 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

5 **Eventualposter**

## Noter

---

|  | <u>2015</u>           | <u>2014</u>           |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>1. Skat af årets resultat</b>               |                       |                       |
| Skat af årets resultat                         | 3.220                 | 8.257                 |
|  | <u><b>3.220</b></u>   | <u><b>8.257</b></u>   |
|  | <u>31/12 2015</u>     | <u>31/12 2014</u>     |
| <b>2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b> |                       |                       |
| Anskaffelsessum primo                          | 75.000                | 75.000                |
| <b>Kostpris ultimo</b>                         | <u><b>75.000</b></u>  | <u><b>75.000</b></u>  |
| Årets resultatandel                            | 94.051                | 137.439               |
| Udbytte  | -94.051               | -137.439              |
| <b>Opskrivninger ultimo</b>                    | <u><b>0</b></u>       | <u><b>0</b></u>       |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>            | <u><b>75.000</b></u>  | <u><b>75.000</b></u>  |
| <b>3. Overført resultat</b>                    |                       |                       |
| Overført resultat primo                        | 198.987               | 187.509               |
| Årets overførte resultat                       | -95.829               | 11.478                |
|  | <u><b>103.158</b></u> | <u><b>198.987</b></u> |

## 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## 5. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter som komplementar i Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab. De samlede aktiver i partnerselskabet pr. 31/12 2015 udgør 8.478 tkr. og den samlede gæld udgør 2.911 tkr.

### Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.