

Ullits & Winther

Revisionskomplementaranpartsselskab

Agerlandsvej 1, 8800 Viborg

CVR-nr. 31 88 32 88

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. februar 2022.

Lars Fogtmann Juelsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Der træffes på generalforsamlingen den 25. februar 2022 beslutning om, at årsregnskabet for 2022 og fremover ikke skal revideres. Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 25. februar 2022

Direktion

Claus Søndergaard Nielsen

Bestyrelse

Lars Fogtmann Juelsen

Claus Søndergaard Nielsen

Alex Kirkegaard

Bo Skårup Sørensen

Henrik Lundsgaard

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 Lars Fogtmann Juelsen
Claus Søndergaard Nielsen
Alex Kirkegaard
Bo Skårup Sørensen
Henrik Lundsgaard

Direktion Claus Søndergaard Nielsen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at være anpartshaver i Ullits & Winther IT ApS samt at være komplementar i Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ullits & Winther Revisionskomplementaranpartsselskab er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

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

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 i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden 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 sambeskatte 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 og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed 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

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede aktier og anparter.

Andre værdipapirer og kapitalandele, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitut.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Ullits & Winther Revisionskomplementaranpartsselskab hæfter som administrations-selskab for datter-virksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 til nettorealisationseværdi.

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 ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Andre driftsindtægter	16.721	18.996
Andre eksterne omkostninger	0	-3.656
Bruttoresultat	16.721	15.340
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	254.395	192.905
Øvrige finansielle omkostninger	-864	-511
Resultat før skat	270.252	207.734
Skat af årets resultat	-3.542	-3.266
Årets resultat	266.710	204.468
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	270.000	205.000
Disponeret fra overført resultat	-3.290	-532
Disponeret i alt	266.710	204.468

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver		
Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	75.000	75.000
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>2</u>	<u>2</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>75.002</u>	<u>75.002</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>75.002</u>	<u>75.002</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	254.395	192.905
Tilgodehavende selskabsskat	2.820	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	<u>21.638</u>	<u>9.892</u>
Tilgodehavender i alt	<u>278.853</u>	<u>202.797</u>
Likvide beholdninger	<u>42.251</u>	<u>133.755</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>321.104</u>	<u>336.552</u>
Aktiver i alt	<u>396.106</u>	<u>411.554</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.106	4.396
Foreslået udbytte for regnskabsåret	270.000	205.000
Egenkapital i alt	396.106	334.396
Gældsforpligtelser		
Selskabsskat	0	7.158
Anden gæld	0	70.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	0	77.158
Gældsforpligtelser i alt	0	77.158
Passiver i alt	396.106	411.554

- 1 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 2 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	4.928	250.000	379.928
Udloddet udbytte	0	0	-250.000	-250.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-532	205.000	204.468
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	4.396	205.000	334.396
Udloddet udbytte	0	0	-205.000	-205.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-3.290	270.000	266.710
	125.000	1.106	270.000	396.106

Noter

1. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

2. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet hæfter som komplementar i Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab. De samlede aktiver i partnerselskabet pr. 31/12 2021 udgør 9.733 tkr. og den samlede gæld udgør 3.892 tkr.

Sambeskatning

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

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Alex Kirkegaard

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-059793750484
Tidspunkt for underskrift: 28-02-2022 kl.: 14:01:44
Underskrevet med NemID

Bo Skårup Sørensen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-639745477530
Tidspunkt for underskrift: 28-02-2022 kl.: 13:33:57
Underskrevet med NemID

Henrik Lundsgaard

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-552207009829
Tidspunkt for underskrift: 28-02-2022 kl.: 14:31:18
Underskrevet med NemID

Lars Fogtmann Juelsen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-915904246601
Tidspunkt for underskrift: 01-03-2022 kl.: 07:26:30
Underskrevet med NemID

Claus Søndergaard Nielsen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-648699930549
Tidspunkt for underskrift: 28-02-2022 kl.: 13:25:31
Underskrevet med NemID

Claus Søndergaard Nielsen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-648699930549
Tidspunkt for underskrift: 28-02-2022 kl.: 13:25:31
Underskrevet med NemID

Lars Fogtmann Juelsen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-915904246601
Tidspunkt for underskrift: 01-03-2022 kl.: 17:18:11
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 0d6496KUqxq247150086