

# Erhvervsstyrelsen

## UD & KO Registreret Revisionsanpartsselskab

Estlandsgade 20, 4., 1724 København V

CVR-nr. 32 29 84 00

### Årsrapport for 2016

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den 4/1 2017



---

Dirigent  
Ulrik Dahl

Hjemstedskommune: København

## Ledelsens årsberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i passiv formuepleje, herunder besiddelse af kapitalandele.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har i 2016 erhvervet anpartar i associeret selskab og samtidig med dette udlånt arbejds-kapital til samme selskab.

Årets resultat efter skat vurderes som tilfredsstillende.

## Ledespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for UD & KO Registeret Revisionsanparts-selskab.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabs-praksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

### **Revision af årsrapport**

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

København, den 4. januar 2017

**Direktion**



Ulrik Dahl

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

### Resultatopgørelsen

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning og udbytter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### **Resultat af kapitalandele**

Resultat af andre kapitalandele og associerede selskaber indregnes med periodens værdiforskydning samt modtaget udbytte fra associerede selskaber og andre kapitalandele.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabsskatten er afsat med 22%.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

### Balancen

#### **Finansielle anlægsaktiver**

Andre kapitalandele måles i årsrapporten til dagsværdi, svarende til kostprisen grundet bagvedliggende ejerftale. Er dagsværdien lavere end kostprisen nedskrives hertil.

Kapitalandele i associerede selskaber måles i årsrapporten til kostpris.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

#### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2016

Note		2016	2015
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Nettoomsætning	0	0
	Andre eksterne udgifter	-3.708	-184
		<u>-3.708</u>	<u>-184</u>
	<b>Udgifter</b>		
	Resultat af kapitalandele	937.500	150.000
1	Personaleudgifter	0	0
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	<u>933.792</u>	<u>149.816</u>
	Afskrivninger	0	0
	<b>Resultat før finansiering</b>	<u>933.792</u>	<u>149.816</u>
	Finansielle indtægter	4.630	0
	Finansielle udgifter	-4.889	-15.830
	<b>Resultat før skat</b>	<u>933.533</u>	<u>133.986</u>
2	Beregnete skatter	0	0
	<b>Årets resultat</b>	<u>933.533</u>	<u>133.986</u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	733.533	-65.814
	Udbytte	100.000	100.000
	Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	100.000	99.800
		<u>933.533</u>	<u>133.986</u>

**Balance pr. 31/12 2016**

Note		31/12 2016	31/12 2015
	<b>AKTIVER</b>	kr.	kr.
	Kapitalandele i associerede selskaber	100.000	0
	Andre kapitalandele	<u>375.000</u>	<u>375.000</u>
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>475.000</u>	<u>375.000</u>
3	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>475.000</u>	<u>375.000</u>
	Tilgode hos associerede virksomheder	560.186	0
2	Udskudt skatteaktiv	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>560.186</u>	<u>0</u>
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>665</u>	<u>132.642</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>560.851</u>	<u>132.642</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>1.035.851</u></u>	<u><u>507.642</u></u>

**Balance pr. 31/12 2016**

Note		31/12 2016	31/12 2015
	<b>PASSIVER</b>	kr.	kr.
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført til næste år	841.175	107.642
	Afsat udbytte	100.000	100.000
4	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>1.021.175</u>	<u>287.642</u>
5	Banklån	14.676	106.000
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>14.676</u>	<u>106.000</u>
5	Kortfristet del af langfristet gæld	0	114.000
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>0</u>	<u>114.000</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>14.676</u>	<u>220.000</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>1.035.851</u>	<u>507.642</u>
6	<b>Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.</b>		

## Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>1 Personaleudgifter</b>		
Gager og lønninger	0	0
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
Andre personaleomkostninger	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Det samlede gennemsnitlige antal beskæftigede	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>2 Beregnede skatter</b>		
Beregnet selskabsskat	0	0
Udskudt skat, regulering	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>3 Anlægsaktiver</b>	<b>Assosierede</b>	<b>Andre</b>
	<b><u>kapitalandele</u></b>	<b><u>kapitalandele</u></b>
Anskaffelsessum pr. 1/1 2016	0	375.000
Tilgang	100.000	0
Afgang	0	0
<b>Anskaffelsessum pr. 31/12 2016</b>	<u>100.000</u>	<u>375.000</u>
Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2016	0	0
Opskrivninger i året	0	0
Nedskrivninger i året	0	0
<b>Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2016</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Bogført værdi pr. 31/12 2016</b>	<u>100.000</u>	<u>375.000</u>

#### 4 Egenkapital

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2016	80.000	107.642	100.000	287.642
Udbetalt udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Udbytte aconto	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	733.533	200.000	933.533
Egenkapital pr. 31/12 2016	<u>80.000</u>	<u>841.175</u>	<u>100.000</u>	<u>1.021.175</u>

#### 5 Banklån

Det samlede banklån udgør kr. 14.676, hvoraf kr. 0 forfalder til betaling inden 12 måneder.

Af de samlede banklån forfalder kr. 0 til betaling efter 5 år.

Kursværdien på lånet udgør pr. 31/12 2016 kr. 14.676.

#### 6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Anparten nom. 94.500 i JS Revision Statsautoriseret Revisionsaktieselskab er pantsat til Nykredit.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution på maksimalt kr. 225.000 vedrørende JS Revision Statsautoriseret Revisionsaktieselskabs bankengagement i Handelsbanken.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.