

---

# ***Komplementarselskabet UMS ApS***

Skibbildvej 105, Haunstrup, 7400 Herning

## **Årsrapport for 2015**

---

CVR-nr. 32 43 85 98

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 12/5 2016

Ulrik Møller Sørensen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 6

Regnskabspraksis 7

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Komplementarselskabet UMS ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 21. april 2016

### **Direktion**

Ulrik Møller Sørensen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Komplementarselskabet UMS ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Komplementarselskabet UMS ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi 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 Deres ansvar.

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

Herning, den 21. april 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Martin Skov Hansen  
statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Komplementarselskabet UMS ApS  
Skibbildvej 105  
Haunstrup  
7400 Herning

CVR-nr.: 32 43 85 98  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 1. juli 2009  
Regnskabsår: 7. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Herning

**Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive finansieringsvirksomhed samt være komplementar i K/S Aktiv Fritid.

**Direktion**

Ulrik Møller Sørensen

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Platanvej 4  
Postboks 399  
7400 Herning

**Advokat**

Advokatfirmaet Dahl  
Kaj Munks Vej 4  
7400 Herning

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Andre eksterne omkostninger		-3.375	-3.554
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-3.375</b>	<b>-3.554</b>
Finansielle indtægter	1	41.361	33.536
Finansielle omkostninger	2	-39.093	-31.233
<b>Resultat før skat</b>		<b>-1.107</b>	<b>-1.251</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-1.107</b>	<b>-1.251</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-1.107	-1.251
		<b>-1.107</b>	<b>-1.251</b>

## Balance 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Aktiver</b>			
Andre tilgodehavender		2.124.044	1.676.836
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.124.044</b>	<b>1.676.836</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.105</b>	<b>1.105</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.125.149</b>	<b>1.677.941</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.125.149</b>	<b>1.677.941</b>
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-13.215	-12.108
<b>Egenkapital</b>	3	<b>111.785</b>	<b>112.892</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.750	3.750
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.009.614	1.561.299
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.013.364</b>	<b>1.565.049</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.013.364</b>	<b>1.565.049</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.125.149</b>	<b>1.677.941</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	4		
Nærtstående parter og ejerforhold	5		

# Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	41.361	33.536
	<u><b>41.361</b></u>	<u><b>33.536</b></u>

## **2 Finansielle omkostninger**

Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	39.093	31.233
	<u><b>39.093</b></u>	<u><b>31.233</b></u>

## **3 Egenkapital**

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	-12.108	112.892
Årets resultat	0	-1.107	-1.107
<b>Egenkapital 31. december</b>	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>-13.215</b></u>	<u><b>111.785</b></u>

## **4 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser**

### **Eventualforpligtelser**

Selskabet hæfter som komplementar i K/S Aktiv Fritid, Herning.

## **5 Nærtstående parter og ejerforhold**

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

UMS Holding ApS, Skibbildvej 105, 7400 Herning



# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Komplementarselskabet UMS ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

## Resultatopgørelsen

### Bruttoresultat

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet UMS Holding ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

# Regnskabspraksis

## Balancen

### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.