

---

# ***Komplementarselskabet UMS ApS***

Skibbildvej 105, 7400 Herning

## **Årsrapport for 2017**

---

CVR-nr. 32 43 85 98

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 18/4 2018

Ulrik Møller Sørensen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

## Side

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 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

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 18. april 2018

## 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 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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 Etiske 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 18. april 2018

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Mads Hornbæk

statsautoriseret revisor

mne33762

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Komplementarselskabet UMS ApS  
Skibbildvej 105  
7400 Herning

CVR-nr.: 32 43 85 98  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 1. juli 2009  
Regnskabsår: 9. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Herning

### Direktion

Ulrik Møller Sørensen

### Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Platanvej 4  
7400 Herning

### Advokat

Advokatfirmaet Dahl  
Kaj Munks Vej 4  
7400 Herning

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Andre eksterne omkostninger		-2.637	-3.924
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-2.637</b>	<b>-3.924</b>
Finansielle indtægter		44.822	42.787
Finansielle omkostninger	2	-42.575	-40.559
<b>Resultat før skat</b>		<b>-390</b>	<b>-1.696</b>
Skat af årets resultat	3	86	373
<b>Årets resultat</b>		<b>-304</b>	<b>-1.323</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	-304	-1.323
	<b>-304</b>	<b>-1.323</b>

## Balance 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
<b>Aktiver</b>			
Andre tilgodehavender		2.255.733	2.289.830
Selskabsskat		86	373
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.255.819</b>	<b>2.290.203</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.105</b>	<b>305</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.256.924</b>	<b>2.290.508</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.256.924</b>	<b>2.290.508</b>
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-14.842	-14.538
<b>Egenkapital</b>	4	<b>110.158</b>	<b>110.462</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.750	3.750
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.143.016	2.176.296
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.146.766</b>	<b>2.180.046</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.146.766</b>	<b>2.180.046</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.256.924</b>	<b>2.290.508</b>
Hovedaktivitet	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5		
Anvendt regnskabspraksis	6		

# Noter til årsregnskabet

## 1 Hovedaktivitet

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

## 2 Finansielle omkostninger

	2017 DKK	2016 DKK
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	42.575	40.559
	<b>42.575</b>	<b>40.559</b>

## 3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	-86	-373
	<b>-86</b>	<b>-373</b>

## 4 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	-14.538	110.462
Årets resultat	0	-304	-304
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>125.000</b>	<b>-14.842</b>	<b>110.158</b>

## 5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

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



# Noter til årsregnskabet

## 6 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Komplementarselskabet UMS ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017 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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

### Finansielle poster

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

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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. Selskabsskatten fordeles mellem de

## **Noter til årsregnskabet**

### **6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## **Balancen**

### **Tilgodehavender**

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

### **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 nominel værdi.