



Ulrik Monberg Holding ApS

Alfred Christensens Vej 32
2850 Nærum
CVR-nr. 33045670

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
02.09.2020

Ulrik Monberg
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019	7
Balance pr. 31.12.2019	8
Egenkapitalopgørelse for 2019	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Ulrik Monberg Holding ApS
Alfred Christensens Vej 32
2850 Nærum

CVR-nr.: 33045670
Hjemsted: Rudersdal
Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Direktion

Ulrik Monberg, adm. dir.
Ann-Catrine Hjorth Monberg, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for Ulrik Monberg Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nærum, den 02.09.2020

Direktion

Ulrik Monberg
adm. dir.

Ann-Catrine Hjorth Monberg
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Ulrik Monberg Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ulrik Monberg Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 02.09.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Bjørn Winkler Jakobsen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne32127

Mads Juul Hansen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne44386

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive konsulentvirksomhed og yde konsulentbistand inden for informationsteknologi.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Periodens underskud udgør (19) t.kr., hvilket svarer til det forventede.

Egenkapitalen udgør pr. 31.12.2019 9.783 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Ledelsen forventer at udbruddet og spredningen af COVID-19 kommer til at have en mindre negativ effekt på selskabet, og derved også resultat for 2020. På tidspunktet for aflæggelsen af årsregnskabet er det usikkert at vurdere, om dette vil fortsætte de kommende uger og måneder.

Der er fra balancedagen og frem til i dag udover ovenstående ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.162.198	1.121.856
Personaleomkostninger	1	(1.134.574)	(1.186.986)
Af- og nedskrivninger	2	(10.812)	(55.312)
Driftsresultat		16.812	(120.442)
Andre finansielle indtægter	3	7.739	780.296
Andre finansielle omkostninger	4	(34.981)	(4.283)
Resultat før skat		(10.430)	655.571
Skat af årets resultat	5	(8.166)	(173.926)
Årets resultat		(18.596)	481.645
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		108.000	0
Overført resultat		(126.596)	481.645
Resultatdisponering		(18.596)	481.645

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		16.218	27.030
Materielle aktiver	6	16.218	27.030
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		8.927.146	7.363.995
Kapitalandele i associerede virksomheder		687.953	687.953
Finansielle aktiver	7	9.615.099	8.051.948
Anlægsaktiver		9.631.317	8.078.978
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	286.000
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		314.853	307.114
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		135.526	0
Tilgodehavender		450.379	593.114
Likvide beholdninger		630.329	343.143
Omsætningsaktiver		1.080.708	936.257
Aktiver		10.712.025	9.015.235

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for opskrivninger		9.473.219	7.910.068
Overført overskud eller underskud		121.844	356.440
Forslag til udbytte for regnskabsåret		108.000	0
Egenkapital		9.783.063	8.346.508
Gæld til associerede virksomheder		166.098	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		86.585	42.249
Skyldig selskabsskat		213.492	65.665
Skyldige sambeskatningsbidrag		0	172.539
Anden gæld		462.787	388.274
Kortfristede gældsforpligtelser		928.962	668.727
Gældsforpligtelser		928.962	668.727
Passiver		10.712.025	9.015.235
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for opskrivninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	7.910.068	356.440	0	8.346.508
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	(108.000)	0	(108.000)
Årets opskrivninger	0	1.563.151	0	0	1.563.151
Årets resultat	0	0	(126.596)	108.000	(18.596)
Egenkapital ultimo	80.000	9.473.219	121.844	108.000	9.783.063

Noter

1 Personaleomkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Gager og lønninger	1.134.574	1.186.986
	1.134.574	1.186.986

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1
---	---	---

2 Af- og nedskrivninger

	2019 kr.	2018 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	10.812	10.812
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	0	44.500
	10.812	55.312

3 Andre finansielle indtægter

	2019 kr.	2018 kr.
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	7.739	0
Valutakursreguleringer	0	780.296
	7.739	780.296

4 Andre finansielle omkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	2.526	0
Valutakursreguleringer	26.549	0
Øvrige finansielle omkostninger	5.906	4.283
	34.981	4.283

5 Skat af årets resultat

	2019 kr.	2018 kr.
Aktuel skat	8.166	0
Ændring af udskudt skat	0	1.387
Refusion i sambeskatning	0	172.539
	8.166	173.926

6 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	69.118
Kostpris ultimo	69.118
Af- og nedskrivninger primo	(42.088)
Årets afskrivninger	(10.812)
Af- og nedskrivninger ultimo	(52.900)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	16.218

7 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	71.737	70.144
Kostpris ultimo	71.737	70.144
Opskrivninger primo	7.450.000	625.564
Overførsler	(157.742)	(7.755)
Dagsværdireguleringer	1.563.151	0
Opskrivninger ultimo	8.855.409	617.809
Nedskrivninger primo	(157.742)	(7.755)
Overførsler	157.742	7.755
Nedskrivninger ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	8.927.146	687.953

8 Eventualforpligtelser

Såfremt købte kapitalandele i tilknyttede virksomheder bliver solgt i de kommende år, kan købesummen for anparterne reguleres. Ulrik Monberg Holding ApS er i sådanne tilfælde forpligtet til pro rata at betale en yderligere købesum til sælger efter nærmere fastsatte vilkår.

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har overfor Arpedio Solution ApS stillet sikkerhed i form af prorata selvskyldnerkaution. Hæftelsen udgør 395 t.kr. i 2019.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen**Materielle aktiver**

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til dagsværdi. Den løbende værdiregulering af denne (kursreguleringen) føres direkte på egenkapitalen som en bunden reserve.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til dagsværdi. Den løbende værdiregulering af denne (kursreguleringen) føres direkte på egenkapitalen som en bunden reserve.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.