



Ulrik Monberg Holding ApS

Alfred Christensens Vej 32
2850 Nærum
CVR-nr. 33045670

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
28.06.2024

Ulrik Monberg
Dirigent

Indhold

| | |
|---|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 4 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse for 2023 | 7 |
| Balance pr. 31.12.2023 | 8 |
| Egenkapitalopgørelse for 2023 | 10 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Ulrik Monberg Holding ApS
Alfred Christensens Vej 32
2850 Nærum

CVR-nr.: 33045670
Hjemsted: Rudersdal
Regnskabsår: 01.01.2023 - 31.12.2023

Direktion

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

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 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. 31.12.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nærum, den 28.06.2024

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 01.01.2023 - 31.12.2023, 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. 31.12.2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 den relevante lovgivning.

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

København, den 28.06.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Bjørn Winkler Jakobsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32127

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

Årets overskud udgør 443 t.kr.

Egenkapitalen udgør pr. 31.12.2023 22.728 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2023

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 2.193.054 | 2.054.530 |
| Personaleomkostninger | 1 | (1.591.043) | (2.163.133) |
| Driftsresultat | | 602.011 | (108.603) |
| Andre finansielle indtægter | 2 | 10.003 | 21.364 |
| Andre finansielle omkostninger | 3 | (84.293) | (302.479) |
| Resultat før skat | | 527.721 | (389.718) |
| Skat af årets resultat | 4 | (84.306) | 4.000 |
| Årets resultat | | 443.415 | (385.718) |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 122.000 | 117.800 |
| Overført resultat | | 321.415 | (503.518) |
| Resultatdisponering | | 443.415 | (385.718) |

Balance pr. 31.12.2023

Aktiver

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 0 |
| Materielle aktiver | 5 | 0 | 0 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 21.731.000 | 18.675.000 |
| Finansielle aktiver | 6 | 21.731.000 | 18.675.000 |
| Anlægsaktiver | | 21.731.000 | 18.675.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 731.063 | 442.063 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 1.198.297 | 1.044.071 |
| Tilgodehavende skat | | 0 | 1.574 |
| Tilgodehavender | | 1.929.360 | 1.487.708 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 32.568 | 24.729 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 32.568 | 24.729 |
| Likvide beholdninger | | 424.587 | 13.209 |
| Omsætningsaktiver | | 2.386.515 | 1.525.646 |
| Aktiver | | 24.117.515 | 20.200.646 |

Passiver

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Virksomhedskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Reserve for opskrivninger | | 21.626.305 | 18.570.305 |
| Overført overskud eller underskud | | 899.941 | 578.526 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 122.000 | 117.800 |
| Egenkapital | | 22.728.246 | 19.346.631 |
| Bankgæld | | 20.178 | 46.695 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 25.000 | 25.000 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 197.641 | 38.576 |
| Skyldig skat | | 76.265 | 0 |
| Anden gæld | | 1.070.185 | 743.744 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.389.269 | 854.015 |
| Gældsforpligtelser | | 1.389.269 | 854.015 |
| Passiver | | 24.117.515 | 20.200.646 |
| Dagsværdioplysninger | 7 | | |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2023

| | 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 | 18.570.305 | 578.526 | 117.800 | 19.346.631 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | (117.800) | (117.800) |
| Årets opskrivninger | 0 | 3.056.000 | 0 | 0 | 3.056.000 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 321.415 | 122.000 | 443.415 |
| Egenkapital ultimo | 80.000 | 21.626.305 | 899.941 | 122.000 | 22.728.246 |

Noter

1 Personaleomkostninger

| | 2023 kr. | 2022 kr. |
|---|------------------|------------------|
| Gager og lønninger | 1.582.705 | 2.152.666 |
| Andre omkostninger til social sikring | 8.338 | 10.467 |
| | 1.591.043 | 2.163.133 |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 1 | 1 |

2 Andre finansielle indtægter

| | 2023 kr. | 2022 kr. |
|--|---------------|---------------|
| Finansielle indtægter fra associerede virksomheder | 4.125 | 11.655 |
| Dagsværdireguleringer | 5.651 | 0 |
| Øvrige finansielle indtægter | 227 | 9.709 |
| | 10.003 | 21.364 |

3 Andre finansielle omkostninger

| | 2023 kr. | 2022 kr. |
|---------------------------------|---------------|----------------|
| Renteomkostninger i øvrigt | 80.331 | 24.243 |
| Dagsværdireguleringer | 0 | 269.492 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 3.962 | 8.744 |
| | 84.293 | 302.479 |

4 Skat af årets resultat

| | 2023 kr. | 2022 kr. |
|------------------------------------|---------------|----------------|
| Aktuel skat | 84.306 | 0 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | (4.000) |
| | 84.306 | (4.000) |

5 Materielle aktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. |
|-------------------------------------|--|
| Kostpris primo | 69.119 |
| Kostpris ultimo | 69.119 |
| Af- og nedskrivninger primo | (69.119) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (69.119) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 |

6 Finansielle aktiver

| | Kapitalandele i associerede virksomheder kr. |
|-------------------------------------|---|
| Kostpris primo | 98.737 |
| Kostpris ultimo | 98.737 |
| Opskrivninger primo | 18.576.263 |
| Dagsværdireguleringer | 3.056.000 |
| Opskrivninger ultimo | 21.632.263 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 21.731.000 |

7 Dagsværdioplysninger

| | 2023 kr. |
|---|---------------------|
| Dagsværdi ultimo | 32.568 |
| Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen | 5.651 |

8 Eventualforpligtelser

Såfremt købte kapitalandele i associerede 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.

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.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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.

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 tillæg af opskrivninger og med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | Brugstid |
|---|-----------------|
| 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 associerede virksomheder

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

Kapitalandele i associerede virksomheder opfylder definitionerne på både kapitalinteresser og associerede virksomheder, men er i årsregnskabet præsenteret som kapitalandele i associerede virksomheder, da denne benævnelse mere præcist beskriver virksomhedens involvering i de pågældende virksomheder.

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende og skyldig skat

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

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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.