

UM Nielsen Holding ApS
Grynderupvejen 35, 9500 Hobro

CVR-nr. 34 04 35 58

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. august 2023.

Ulrik Fyllgraf Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for UM Nielsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 1. august 2023

Direktion

Ulrik Fyllgraf Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i UM Nielsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for UM Nielsen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Aalborg, den 1. august 2023

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Philip Just Paulsen

statsautoriseret revisor
mne48483

Jørgen E. Paulsen

registreret revisor
mne4334

Selskabsoplysninger

Selskabet	UM Nielsen Holding ApS Grynderupvejen 35 9500 Hobro
	Telefon: 96725011
	E-mail: info@scandinaviantruck.dk
	CVR-nr.: 34 04 35 58
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Ulrik Fyllgraf Nielsen
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dattervirksomhed	Scandinavian Truck ApS Denmark, Rebild

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier og anpartar, udlejning af ejendomme samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 986.212 mod 918.014 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 623.293 mod 727.316 sidste år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttofortjeneste	986.212	918.014
1 Personaleomkostninger	-202.379	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-200.915	-196.029
Resultat før finansielle poster	582.918	721.985
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	200.753	270.239
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	26.881	41.766
Andre finansielle indtægter	0	339
Øvrige finansielle omkostninger	-122.469	-171.075
Resultat før skat	688.083	863.254
Skat af årets resultat	-64.790	-135.938
Årets resultat	623.293	727.316
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	117.800	114.400
Overføres til overført resultat	505.493	612.916
Disponeret i alt	623.293	727.316

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver		
2 Grunde og bygninger	9.369.565	9.377.397
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	281.612	56.010
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>9.651.177</u>	<u>9.433.407</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	936.801	736.049
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>936.801</u>	<u>736.049</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>10.587.978</u>	<u>10.169.456</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	27.443	17.770
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.483.927	2.021.177
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	51.920	91.023
Tilgodehavender i alt	<u>1.563.290</u>	<u>2.129.970</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>13.000</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.563.290</u>	<u>2.142.970</u>
Aktiver i alt	<u>12.151.268</u>	<u>12.312.426</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Virksomhedskapital	81.000	81.000
Overført resultat	3.709.186	3.203.693
Foreslået udbytte for regnskabsåret	117.800	114.400
Egenkapital i alt	3.907.986	3.399.093
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	189.285	196.325
Hensatte forpligtelser i alt	189.285	196.325
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	1.295.925	1.341.723
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.295.925	1.341.723
Kortfristet del af langfristet gæld	50.000	53.298
Gæld til pengeinstitutter	934.912	1.808.825
Leverandører af varer og tjenesteydelser	115.058	62.585
Selskabsskat	140.063	171.907
Anden gæld	5.518.039	5.278.670
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.758.072	7.375.285
Gældsforpligtelser i alt	8.053.997	8.717.008
Passiver i alt	12.151.268	12.312.426

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	81.000	2.590.777	0	2.671.777
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>612.916</u>	<u>114.400</u>	<u>727.316</u>
Egenkapital 1. januar 2022	81.000	3.203.693	114.400	3.399.093
Udloddet udbytte	0	0	-114.400	-114.400
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>505.493</u>	<u>117.800</u>	<u>623.293</u>
	<u>81.000</u>	<u>3.709.186</u>	<u>117.800</u>	<u>3.907.986</u>

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	201.811	0
Andre omkostninger til social sikring	568	0
	<u>202.379</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2022	10.369.921	10.369.921
Tilgang i årets løb	175.000	0
Kostpris 31. december 2022	<u>10.544.921</u>	<u>10.369.921</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-992.524	-803.965
Årets afskrivninger	-182.832	-188.559
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>-1.175.356</u>	<u>-992.524</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>9.369.565</u>	<u>9.377.397</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2022	63.480	63.480
Tilgang i årets løb	243.685	0
Kostpris 31. december 2022	<u>307.165</u>	<u>63.480</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-7.470	0
Årets afskrivninger	-18.083	-7.470
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>-25.553</u>	<u>-7.470</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>281.612</u>	<u>56.010</u>

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2022	910.000	910.000
Kostpris 31. december 2022	910.000	910.000
Opskrivninger 1. januar 2022	-173.952	-444.190
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	200.753	270.239
Opskrivninger 31. december 2022	26.801	-173.951
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	936.801	736.049

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for UM Nielsen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til drift af ejendomme, ejendomsskat, forsikringer, vedligeholdelse m.m.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under aconto-skatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25-100 år	0-50%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

UM Nielsen Holding ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acon-to skatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.