

BADSTED • REVISION ApS

RÅDGIVENDE GODKENDTE REVISORER

Revisorhuset
Bagsværdvej 82
2800 Kgs. Lyngby
www.badstedrevision.dk
Info@badstedrevision.dk

Telefon 70 27 03 18
Cvr. nr. 10 83 85 76
S10 - Kundenr. 7565

U.S.Martin Holding ApS

(CVR nr. 36 48 32 45)

Vibekevej 3E, 4. tv.
3400 Hillerød

Årsrapport 1. januar - 31. december 2020

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling.

Hillerød, den 30. juni 2021

Dirigent: Ulla Søe Martin



INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsens årsberetning og påtegning	1-2
Revisorserklæring om opstilling af årsregnskab	3
Anvendt regnskabspraksis	4-8
Resultatopgørelse for året 1. januar - 31. december 2020	9
Balance pr. 31. december 2020	10-11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsregnskabet	13-14

LEDELSENS ÅRSBERETNING OG PÅTEGNING

SELSKABETS HOVEDAKTIVITETER:

Virksomhedens aktivitet består i at være et holdingselskab.

UDVIKLINGEN I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD:

Selskabets årsrapport, der omfatter resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2020 og balance pr. 31. december 2020 med tilhørende noter, udviser et underskud på kr. 124.358 og balancen en egenkapital på kr. 40.237.

Ledelsen betragter årets resultat som utilfredsstillende.

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

LEDELSENS ÅRSBERETNING - fortsat

LEDELSESPÅTEGNING:

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2020 for U.S.Martin Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, danske regnskabsstandarder og selskabets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold den beskriver.

Selskabet har fravalgt revision. Direktionen anser betingelserne for at fravælge revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 28. juni 2021

I DIREKTIONEN:

Ulla Søe Martin



REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til den daglige ledelse i U.S.Martin Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for U.S.Martin Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 FSR – danske revisorer's 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.

Kongens Lyngby, den 28. juni 2021
BADSTED • REVISION ApS

RÅDGIVENDE GODKENDETE REVISORER

cvr. nr. 10 83 85 76



Palle Corell Badsted
statsautoriseret revisor
mne.nr 19673

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - RESULTATOPGØRELSE

Årsrapporten for U.S.Martin Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i klasse B. Alle beløb er i danske kroner.

Der er ikke foretaget ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til sidste regnskabsår.

Ved aflæggelse af årsrapporten er anvendt følgende regnskabspraksis.

Generelle forhold

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede pr. 31. december 2020 (balancedagen).

Bruttotab

I henhold til årsregnskabslovens § 32 vises bruttotab i stedet for nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpemidler samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning opgøres efter faktureringskriteriet, hvorved indtægter indregnes når arbejdsydelser, handelsvarer mv. er juridisk leveret og hvis indtægter kan opgøres pålideligt. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger

Omkostninger til råvarer og hjælpemidler, andre eksterne omkostninger samt personaleomkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Der foretages fuld periodisering.

Kapitalandele

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab. I dattervirksomheder foretages fuld eliminering af intern avance og tab uden hensyntagen til ejerandele. Koncerngoodwill afskrives over den forventede levetid. Koncernbadwill indtægtsføres i resultatopgørelsen i erhvervsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - RESULTATOPGØRELSE

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og - omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE

GENERELLE FORHOLD:

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.

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

Aktiver med en kostpris på under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER:

Kapitalandel i datterselskab måles til indre værdi. Datterselskabets driftsresultat indregnes i moderselskabets resultatopgørelse, og datterselskabet indregnes i balancen til den regnskabsmæssige indre værdi.

TILGODEHAVENDER:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE

SKYLDIG SKAT OG UDSKUDT SKAT:

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomst samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med andre selskaber i koncernen. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Sambeskattede selskaber hæfter solidarisk for skattekrav under sambeskatningen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat indregnes i årsrapporten med 22 %. Udskudte skatteaktiver måles dog maksimalt til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres (netto realisationsværdi).

Selskabsskat indregnes med 22 % af den skattepligtige indkomst. Selskabsskatten indregnes i resultatopgørelsen og hensættes som gældsforpligtelse i balancen. Skattetillæg som følge af senere betaling af selskabsskatten indregnes som finansiel omkostning det år, kreditten vedrører.

GÆLDSFORPLIGTELSER:

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets det konstaterede kurstab ved låneoptagelsen.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE

OMREGNING AF FREMMED VALUTA:

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansiel post. Hvis valutadispositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

KONCERNREGNSKAB:

Efter årsregnskabslovens § 110 har selskabet undladt at udarbejde koncernregnskab.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> DKK	<u>2019</u> T.DKK
BRUTTOTAB			
	1	-8.890	-7
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	-108.152	69
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		-5.914	0
Andre finansielle omkostninger		-1.402	0
RESULTAT FØR SKAT:		<u>-124.358</u>	<u>62</u>
Skat af årets resultat	2	<u>0</u>	<u>2</u>
ÅRETS RESULTAT:		<u><u>-124.358</u></u>	<u><u>64</u></u>
DER DISPONERES SÅLEDES:			
Overført til nettoopskrivning efter indre værdis metode		-81.679	69
Overført til bunden reserve for indskudskapital			24
Overførsel til næste år		-42.679	-29
		<u>-124.358</u>	<u>64</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> DKK	<u>2019</u> T.DKK
AKTIVER:			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	43.916	152
Finansielle anlægsaktiver		43.916	152
ANLÆGSAKTIVER I ALT:		43.916	152
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	37
Tilgodehavender		0	37
Likvide beholdninger		151.202	4
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT:		151.202	41
AKTIVER I ALT:		195.118	193

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		DKK	T.DKK
PASSIVER:			
Anpartskapital		40.000	2
Reserver		237	164
EGENKAPITAL:		40.237	166
Langfristet andel af gæld til tilknyttede virksomheder		149.817	0
Langfristede gældsforpligtelser		149.817	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5
Selskabsskat		0	22
Anden gæld		64	0
Kortfristede gældsforpligtelser		5.064	27
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT:		154.881	27
PASSIVER I ALT:		195.118	193
Eventualforpligtelser mv.	5		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	DKK	T.DKK
Egenkapital		
Anpartskapital		
Saldo pr. 1. januar 2020	2.000	2
Anpartskapital, overført fra IVS reserve	38.000	0
	40.000	2
Reserver		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Saldo pr. 1. januar 2020	124.595	82
Årets regulering (indre værdis metode)	-81.679	69
Overført fra overført overskud, jf. nedenfor	-42.679	-25
	237	126
Andre reserver		
Reserve for bunden indskudskapital		
Saldo pr. 1. januar 2020	38.000	14
Overført til selskabskapital	-38.000	0
Årets regulering af reserve for bunden indskudskapital	0	24
	0	38
Reserver i alt	237	164
Overført overskud		
Saldo pr. 1. januar 2020	0	4
Overført af årets resultat	-42.679	-29
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis	42.679	25
	0	0
	40.237	166

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	DKK	T.DKK
1 Bruttotab		
Ledelsen har besluttet, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32, at vise bruttotab i stedet for nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpemidler samt andre eksterne omkostninger.		
2 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat		
Skat af årets ordinære resultat	0	-2
	0	-2
	0	-2
3 Finansielle anlægsaktiver - kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
<u>UnikMarketing ApS, Hillerød</u>		
Selskabskapital	40.000	1
Ejerandel	100%	100%
<u>Kostpris</u>		
Saldo pr. 1. januar 2020	1.000	1
Saldo pr. 31. december 2020	1.000	1
<u>Op- og nedskrivninger</u>		
Saldo pr. 1. januar 2020	151.068	132
Andel af resultat efter skat	-108.152	69
Udbytte	0	-50
Overført IVS reserve til registreret kapital	0	0
Saldo pr. 31. december 2020	42.916	151
Andel af egenkapital	43.916	152

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

4 Eventualaktiver mv.

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på kr. 3.326 pr. 31. december 2020.

5 Eventualforpligtelser mv.

Selskabet er sambeskattet med koncernens danske selskaber, og hæfter i denne forbindelse solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.