
UMC 2014 2 ApS

Kærmindevej 15, 7400 Herning

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 36 49 57 58

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 28/10 2016

Ulla Diderichsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Noter til årsregnskabet 7

Regnskabspraksis 9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for UMC 2014 2 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 28. oktober 2016

Direktion

Ulla Diderichsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i UMC 2014 2 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for UMC 2014 2 ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 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.

Herning, den 28. oktober 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Martin Skov Hansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

UMC 2014 2 ApS
Kærmindevej 15
7400 Herning

CVR-nr.: 36 49 57 58
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Herning

Direktion

Ulla Diderichsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Platanvej 4
Postboks 399
7400 Herning

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje aktier og anparter samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på DKK 137.694, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 9.207.319.

Selskabet er i året fusioneret med det 100% ejede datterselskab UMC 2014 3 ApS med regnskabsmæssig virkning fra 1. juli 2015. Ved fusionen er anvendt sammenlægningsmetoden, og sammenligningstallene er tilrettet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|--------------------------|------|------------------------|-----------------------|
| Bruttotab | | -50.328 | -107.080 |
| Finansielle indtægter | 1 | 241.047 | 1.401.449 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-366.757</u> | <u>-96.529</u> |
| Resultat før skat | | -176.038 | 1.197.840 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>38.344</u> | <u>-298.357</u> |
| Årets resultat | | <u>-137.694</u> | <u>899.483</u> |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------|--|------------------------|-----------------------|
| Overført resultat | | <u>-137.694</u> | <u>899.483</u> |
| | | <u>-137.694</u> | <u>899.483</u> |

Balance 30. juni

| | Note | 2016 DKK | 2015 DKK |
|--|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i dattervirksomheder | 3 | 0 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 0 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 2.208.774 | 2.020.536 |
| Udskudt skatteaktiv | | 36.200 | 0 |
| Selskabsskat | | 10.046 | 0 |
| Tilgodehavender | | 2.255.020 | 2.020.536 |
| Værdipapirer | 4 | 4.681.498 | 6.054.638 |
| Likvide beholdninger | | 2.283.224 | 1.613.764 |
| Omsætningsaktiver | | 9.219.742 | 9.688.938 |
| Aktiver | | 9.219.742 | 9.688.938 |
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 0 | 461.037 |
| Overført resultat | | 9.157.319 | 8.833.976 |
| Egenkapital | 5 | 9.207.319 | 9.345.013 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 12.423 | 20.001 |
| Selskabsskat | | 0 | 244.974 |
| Anden gæld | | 0 | 78.950 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 12.423 | 343.925 |
| Gældsforpligtelser | | 12.423 | 343.925 |
| Passiver | | 9.219.742 | 9.688.938 |

Noter til årsregnskabet

| | 2015/16 | 2014/15 |
|---|------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| 1 Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | 222.970 | 1.392.826 |
| Vautakursgevinster | 18.077 | 8.623 |
| | <u>241.047</u> | <u>1.401.449</u> |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 0 | 298.357 |
| Årets udskudte skat | -36.200 | 0 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | -2.144 | 0 |
| | <u>-38.344</u> | <u>298.357</u> |
| 3 Kapitalandele i dattervirksomheder | | |
| | 2016 | 2015 |
| | DKK | DKK |
| Kostpris 1. juli | 0 | 0 |
| Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb | 0 | -7.157.420 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 7.157.420 |
| Kostpris 30. juni | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Værdireguleringer 1. juli | 0 | 0 |
| Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb | 0 | -461.037 |
| Årets resultat | 0 | 461.037 |
| Værdireguleringer 30. juni | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 4 Værdipapirer | | |
| Aktier | 279.600 | 3.959.938 |
| Obligationer | 4.401.898 | 2.094.700 |
| | <u>4.681.498</u> | <u>6.054.638</u> |

Noter til årsregnskabet

5 Egenkapital

| | Selskabskapital | Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode | Overført resultat | I alt |
|---|-----------------|---|----------------------|------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. juli | 50.000 | 461.037 | 8.833.976 | 9.345.013 |
| Nettoeffekt som følge af fusion og virksomhedskøb efter sammenlægningsmetoden | 0 | -461.037 | 461.037 | 0 |
| Korrigeret egenkapital 1. juli | 50.000 | 0 | 9.295.013 | 9.345.013 |
| Årets resultat | 0 | 0 | -137.694 | -137.694 |
| Egenkapital 30. juni | 50.000 | 0 | 9.157.319 | 9.207.319 |

Selskabskapitalen består af 50 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for UMC 2014 2 ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 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.

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 en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld 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 gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Regnskabspraksis

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, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

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

Regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

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 nominal værdi.