

---

# ***UBS3 ApS***

Giesegårdvej 60, 4100 Ringsted

## **Årsrapport for 2015**

(regnskabsår 26/5 - 31/12)

---

CVR-nr. 36 90 46 90

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 26/5 2016

Jan Borre Bjødstrup  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 26. maj - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 11

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 26. maj - 31. december 2015 for UBS3 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 26. maj 2016

### **Direktion**

Ulla Brockenhuus-Schack

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i UBS3 ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for UBS3 ApS for regnskabsåret 26. maj - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 26. maj - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 26. maj 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Claus Kjær Poulsen

statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

UBS3 ApS  
Giesegårdvej 60  
4100 Ringsted

CVR-nr.: 36 90 46 90  
Regnskabsperiode: 26. maj - 31. december  
Stiftet: 26. maj 2015  
Regnskabsår: 1. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Ringsted

**Direktion**

Ulla Brockenhuus-Schack

**Revision**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Toldbuen 1  
4700 Næstved

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets formål er at være komplementar for kommanditselskabet SEED Capital Denmark III K/S samt at være interessent i SEED Capital Management III I/S og hermed inden for dettes formål at være investeringsrådgiver.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 1.212.405, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 50.405.

## Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse 26. maj - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.572.519</b>
Finansielle omkostninger	1	<u>-5.286</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.567.233</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-354.828</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.212.405</u></b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.212.000
Overført resultat	<u>405</u>
	<b><u>1.212.405</u></b>



## Balance 31. december

### Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2015</u> DKK
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	3.104.667
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>3.104.667</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>3.104.667</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>681.428</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>681.428</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u>3.786.095</u></b>

# Balance 31. december

## Passiver

	<u>Note</u>	<u>2015</u> DKK
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		405
<b>Egenkapital</b>	<b>4</b>	<b><u>50.405</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		208.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>208.000</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		200.000
Selskabsskat		152.114
Anden gæld		1.938.576
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.212.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.527.690</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.527.690</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>3.786.095</u></b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5	

# Noter til årsregnskabet

	2015
	DKK
<b>1 Finansielle omkostninger</b>	
Andre finansielle omkostninger	5.286
	<b>5.286</b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>	
Årets aktuelle skat	146.828
Årets udskudte skat	208.000
	<b>354.828</b>
<b>3 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>	
Kostpris 26. maj	0
Tilgang i årets løb	3.104.667
Kostpris 31. december	3.104.667
Værdireguleringer 26. maj	0
Værdireguleringer 31. december	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>3.104.667</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Seed Capital					
Management III I/S			45%	-	-

# Noter til årsregnskabet

## 4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 26. maj	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	1.212.405	1.212.405
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	-1.212.000	-1.212.000
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>50.000</b>	<b>405</b>	<b>50.405</b>

Selskabskapitalen består af 500 anparter à nominelt DKK 100. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015	2014	2013	2012	2011
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Selskabskapital 26. maj	50.000	0	0	0	0
Kapitalforhøjelse	0	0	0	0	0
Kapitalnedsættelse	0	0	0	0	0
<b>Selskabskapital 31. december</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

UBS3 ApS deltager i et interessentskab, der driver virksomhed ved investeringsrådgivning og dermed beslægtet virksomhed. Selskabet hæfter solidarisk med de øvrige interessenter for interessentskabets forpligtelser.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for UBS ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for UBS3 ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da det er selskabets første regnskabsår, foreligger der ikke sammenligningstal.

Årsregnskab for 2015 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

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

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder administrationsomkostninger samt kontorhold mv.

### Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af udlodninger.

# Regnskabspraksis

## 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskab. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Egenkapital

#### 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.

### Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.