



RSM

RSM Danmark

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Ved Vesterport 6, 5. sal
1612 København
T +45 33 93 22 33

CVR nr. 25 49 21 45

kobenhavn@rsm.dk
www.rsm.dk

Usi Mace ApS

Hovedvejen 127, 3. th., 2600 Glostrup

CVR-nr. 37 08 51 38

Årsrapport

1. juli 2022 - 30. juni 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. oktober 2023.

Micho Tomizsoy
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Usi Mace 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. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 16. oktober 2023

Direktion

Micho Tomizsoy

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Usi Mace ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Usi Mace ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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.

København V, den 16. oktober 2023

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Martin Enderberg Lassen

statsautoriseret revisor
mne40044

Selskabsoplysninger

Selskabet	Usi Mace ApS Hovedvejen 127, 3. th. 2600 Glostrup
	CVR-nr.: 37 08 51 38 Stiftet: 15. september 2015 Hjemsted: Glostrup Regnskabsår: 1. juli 2022 - 30. juni 2023
Direktion	Micho Tomizsoy
Revisor	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ved Vesterport 6, 5. sal 1612 København V
Kapitalinteresse	Klaus Nielsen Rådgivende Ingeniørfirma FRI A/S, Fredensborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at være holdingselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -16.251 kr. mod -5.000 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 652.614 kr. mod 1.327.707 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Usi Mace 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.

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

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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 acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en målemetode.

I balancen indregnes kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

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

Selskabsskat

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 acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttotab	-16.251	-5.000
Indtægter af kapitalinteresser	632.145	1.309.521
Andre finansielle indtægter	40.958	30.684
Øvrige finansielle omkostninger	-2.610	-7.498
Resultat før skat	654.242	1.327.707
Skat af årets resultat	-1.628	0
Årets resultat	652.614	1.327.707
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-127.855	776
Udbytte for regnskabsåret	117.800	114.400
Overføres til overført resultat	662.669	1.212.531
Disponeret i alt	652.614	1.327.707

Balance 30. juni

Aktiver		2023	2022
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
1	Kapitalinteresser	3.571.770	3.699.625
2	Andre tilgodehavender	<u>348.378</u>	<u>320.360</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.920.148</u>	<u>4.019.985</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.920.148</u>	<u>4.019.985</u>
Omsætningsaktiver			
	Andre tilgodehavender	<u>756.940</u>	<u>444.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>756.940</u>	<u>444.000</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.524.876</u>	<u>1.198.135</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.281.816</u>	<u>1.642.135</u>
	Aktiver i alt	<u>6.201.964</u>	<u>5.662.120</u>
Passiver			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.391.056	2.518.911
	Overført resultat	3.635.344	2.972.675
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>117.800</u>	<u>114.400</u>
	Egenkapital i alt	<u>6.194.200</u>	<u>5.655.986</u>
Gældsforpligtelser			
	Selskabsskat	1.628	0
	Anden gæld	<u>6.136</u>	<u>6.134</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.764</u>	<u>6.134</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>7.764</u>	<u>6.134</u>
	Passiver i alt	<u>6.201.964</u>	<u>5.662.120</u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	50.000	2.582.247	1.631.032	113.000	4.376.279
Udloddet udbytte	0	0	0	-113.000	-113.000
Resultatandel	0	776	1.212.531	114.400	1.327.707
Overført fra overført resultat	0	-129.112	0	0	-129.112
Korrektion fra tidligere år	0	65.000	0	0	65.000
Overført til reserve for nettoopskrivning	0	0	129.112	0	129.112
Egenkapital 1. juli 2022	50.000	2.518.911	2.972.675	114.400	5.655.986
Udloddet udbytte	0	0	0	-114.400	-114.400
Resultatandel	0	-127.855	662.669	117.800	652.614
	50.000	2.391.056	3.635.344	117.800	6.194.200

Noter

	2022/23	2021/22
1. Kapitalinteresser		
Anskaffelsessum, primo 1. juli 2022	1.180.714	1.242.857
Afgang i årets løb	0	-62.143
Kostpris 30. juni 2023	1.180.714	1.180.714
Opskrivninger 1. juli 2022	2.518.911	2.582.247
Korrektion af tidligere opskrivning	0	65.000
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	632.145	1.300.776
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	-129.112
Udbytte	-760.000	-1.300.000
Opskrivninger 30. juni 2023	2.391.056	2.518.911
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	3.571.770	3.699.625
Kapitalinteresser:		
	Hjemsted	Ejerandel
Klaus Nielsen Rådgivende Ingeniørfirma FRI A/S	Fredensborg	47,50 %
2. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. juli 2022	320.360	313.676
Tilgang i årets løb	28.018	26.684
Afgang i årets løb	0	-20.000
Kostpris 30. juni 2023	348.378	320.360
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	348.378	320.360