

BADSTED • REVISION ApS

RÅDGIVENDE GODKENDE 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. 9140

UGC Holding IVS

(CVR nr. 37783374)

Kastanievej 39
Øverød
2840 Holte

Årsrapport

1. oktober 2017 - 30. september 2018

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling.

Holte, den 8. november 2018

Dirigent: Jørgen Ulrik Grevenkop-Castenskiold



INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsens årsberetning og påtegning	1-2
Revisorserklæring om opstilling af årsregnskab	3
Anvendt regnskabspraksis	4-7
Resultatopgørelse for året 1. oktober 2017 - 30. september 2018	8
Balance pr. 30. september 2018	9-10
Noter til årsregnskabet	11-12

LEDELSENS ÅRSBERETNING OG PÅTEGNING

SELSKABETS HOVEDAKTIVITETER:

Selskabets hovedaktivitet er at eje aktier og anparter samt anden formuepleje.

UDVIKLINGEN I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD:

Selskabets årsrapport, der omfatter resultatopgørelse for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018 og balance pr. 30. september 2018 med tilhørende noter, udviser et underskud på kr. 11.377 og balancen en egenkapital på kr. 184.346.

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 2017/18 for UGC Holding IVS.

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.

Holte, den 8. november 2018

I DIREKTIONEN:

✓



Jørgen Ulrik Grevenkop-Castenskiold

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til anpartshaveren i UGC Holding IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for UGC Holding IVS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 revisorers 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.

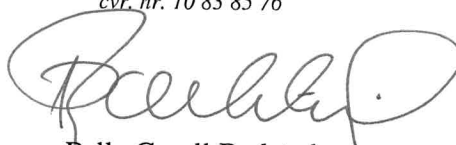
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, de har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kongens Lyngby, den 8. november 2018

BADSTED • REVISION ApS

RÅDGIVENDE GODKENDTE REVISORER

cvr. nr. 10 83 85 76



Palle Corell Badsted
statsautoriseret revisor
mne.nr 19673

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - RESULTATOPGØRELSE

Årsrapporten for UGC Holding IVS 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. 30. september 2018 (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

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

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder indtægtsføres i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer. I det omfang deklareret udbytte overstiger den akkumulerede indtjening efter overtagelsestidspunktet, indregnes udbyttet som reduktion i den associerede virksomheds kostpris.

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 kr. 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Kostprisen reduceres med modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening efter overtagelsesdagen.

TILGODEHAVENDER:

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

VÆRDIPAPIRER:

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 (nettorealisationstværdi).

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE:

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.

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

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.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET
1. OKTOBER 2017 - 30. SEPTEMBER 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> DKK	<u>2016/17</u> T.DKK
BRUTTOTAB	1	-12.522	-6
Finansielle indtægter		0	200
Finansielle omkostninger		-2.065	0
RESULTAT FØR SKAT:		-14.587	194
 Skat af årets resultat	 2	 3.210	 1
ÅRETS RESULTAT:		-11.377	195
 DER DISPONERES SÅLEDES:			
Overførsel til næste år		-11.377	195
		-11.377	195

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> T.DKK
AKTIVER:			
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	15.000	0
Finansielle anlægsaktiver		15.000	0
ANLÆGSAKTIVER I ALT:		15.000	0
Andre tilgodehavender		0	200
Skatteaktiv		4.453	1
Tilgodehavender		4.453	201
Andre værdipapirer og kapitalandele		27.931	0
Værdipapirer og kapitalandele		27.931	0
Likvide beholdninger		141.962	0
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT:		174.346	201
AKTIVER I ALT:		189.346	201

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> T.DKK
PASSIVER:			
Indskudskapital		100	0
Reserver		49.900	50
Overført overskud		134.346	146
EGENKAPITAL:	5	<u>184.346</u>	<u>196</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.000</u>	<u>5</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT:		<u>5.000</u>	<u>5</u>
PASSIVER I ALT:		<u>189.346</u>	<u>201</u>

NOTER TIL ARSREGNSKABET

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</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		
Ændring i udskudt skat	-3.210	-1
	<u>-3.210</u>	<u>-1</u>
3 Finansielle anlægsaktiver - kapitalandele i associerede virksomheder		
<u>Orchestra A/S, København V</u>		
Selskabskapital	0	500
Ejerandel	0%	10%
<u>Kostpris</u>		
Årets tilgang ved køb	0	146
Tilbageført kostpris vedrørende afgang	0	-146
Saldo pr. 30. september 2018	<u>0</u>	<u>0</u>
Andel af egenkapital	<u>0</u>	<u>0</u>

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	DKK	T.DKK
4 Finansielle anlægsaktiver - kapitalandele i associerede virksomheder - fortsat		
<u>Pricematic ApS, Charlottenlund</u>		
Selskabskapital	60.000	0
Ejerandel	25%	0%
<u>Kostpris</u>		
Årets tilgang ved køb	15.000	0
Saldo pr. 30. september 2018	<u>15.000</u>	<u>0</u>
Andel af egenkapital	<u>15.000</u>	<u>0</u>
5 Egenkapital		
Indskudskapital		
Saldo pr. 1. oktober 2017	<u>100</u>	<u>0</u>
	<u>100</u>	<u>0</u>
Overført overskud		
Saldo pr. 1. oktober 2017	145.723	0
Overført af årets resultat	-11.377	146
	<u>134.346</u>	<u>146</u>
	<u>184.346</u>	<u>196</u>