



LINDEBERG
STORM
FISCHER
Vi skaber løsninger

UGC Holding ApS

Kastanievej 39
Øverød
2840 Holte

CVR-nr. 37 78 33 74

Årsrapport for 2022/23

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 25. januar 2024

Jørgen Ulrik Grevenkop-Castenskiold
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023	8
Balance pr. 30. september 2023	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for UGC Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2023/24 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 25. januar 2024

Direktion

Jørgen Ulrik Grevenkop-Castenskiold
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i UGC Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for UGC Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 25. januar 2024

Lindeberg Storm Fischer
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 37 82 10 55

John Lindeberg Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34093

Selskabsoplysninger

Selskabet

UGC Holding ApS
Kastanievej 39
Øverød
2840 Holte

CVR-nr.: 37 78 33 74

Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Hjemsted: Rudersdal

Direktion

Jørgen Ulrik Grevenkop-Castenskiold, direktør

Revisor

Lindeberg Storm Fischer
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Østerfælled Torv 10, 1.
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har været at eje aktier og anparter, formueforvaltning og anden formuepleje og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for UGC Holding ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg for højere regnskabsklasse.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

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

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalinteresser

Udbytte af kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer, samt gevinst ved salg af kapitalinteresser.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Særlige poster

Særlige poster for regnskabsåret præsenteres særskilt i en note. Særlige poster har karakter af, at være betydelige og have en væsentlig indvikling på selskabets præsentation i årsrapporten, og ikke være i direkte tilknytning med selskabets normale aktivitet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat 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 indkomster samt for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat måles til netrealisationsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023

	Note	<u>2022/2023</u> kr.	<u>2021/2022</u> kr.
Bruttotab	3	-12.675	-20.690
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	4	105.770	1.117.779
Finansielle indtægter		64.820	4.181
Finansielle omkostninger		-5.960	-66.191
Resultat før skat		151.955	1.035.079
Skat af årets resultat	5	0	-1.052
Årets resultat		151.955	1.034.027
Foreslået udbytte		122.000	310.000
Overført resultat		29.955	724.027
		151.955	1.034.027

Balance pr. 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>30.9.2023</u> kr.	<u>30.9.2022</u> kr.
Aktiver			
Andre tilgodehavender		0	500.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	0	178.685
Selskabsskat		195	90
Tilgodehavender		<u>195</u>	<u>678.775</u>
Værdipapirer		589.581	536.317
Værdipapirer		<u>589.581</u>	<u>536.317</u>
Likvide beholdninger		<u>2.238.015</u>	<u>1.764.198</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.827.791</u>	<u>2.979.290</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.827.791</u></u>	<u><u>2.979.290</u></u>

Balance pr. 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>30.9.2023</u>	<u>30.9.2022</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		2.581.509	2.551.554
Foreslået udbytte for regnskabsåret		122.000	310.000
Egenkapital		<u>2.743.509</u>	<u>2.901.554</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		28.875	18.875
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		55.407	21.675
Anden gæld		0	37.186
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>84.282</u>	<u>77.736</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>84.282</u>	<u>77.736</u>
Passiver i alt		<u><u>2.827.791</u></u>	<u><u>2.979.290</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022	40.000	2.551.554	310.000	2.901.554
Betalt ordinært udbytte	0	0	-310.000	-310.000
Årets resultat	0	29.955	122.000	151.955
Egenkapital 30. september 2023	40.000	2.581.509	122.000	2.743.509

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021	40.000	1.827.527	137.000	2.004.527
Betalt ordinært udbytte	0	0	-137.000	-137.000
Årets resultat	0	724.027	310.000	1.034.027
Egenkapital 30. september 2022	40.000	2.551.554	310.000	2.901.554

Noter

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Oplysning om dagsværdi		
Værdipapirer		
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	<u>536.317</u>	<u>108.982</u>
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>53.923</u>	<u>-57.447</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>589.581</u>	<u>536.317</u>
3 Særlige poster		
Gevinst ved salg af kapitalandele tidligere år samt avance ved salg heraf		
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	0	1.117.779
Salg af kapitalandele i kapitalinteresser	<u>105.770</u>	<u>0</u>
	<u>105.770</u>	<u>1.117.779</u>
<p>Særlige poster omfatter for regnskabsåret dels ledelsens ændrede skøn over forventet cash-flow i forbindelse med salg af kapitalandele tidligere år, samt de faktiske modtagne betalinger i regnskabsåret.</p>		
4 Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		
Gevinst ved salg af kapitalandele	105.770	0
Regulering af salgssum	<u>0</u>	<u>1.117.779</u>
	<u>105.770</u>	<u>1.117.779</u>

Noter

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
	kr.	kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	0	1.052
	0	1.052

	<u>30.9.2023</u>	<u>30.9.2022</u>
	kr.	kr.
6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Udestående gæld	0	178.685
Lån optaget og indfriet i året	219.240	0
Rentefod (%)	11,90%	9,55%

Selskabets tidligere revisor har ikke tilsikret den fornødne overholdelse af selskabslovgivningen i forbindelse med udbytteudlodninger ved ekstraordinære generalforsamlinger i 2021/2022 samt 2022/23, hvorfor udbytteudlodningerne ikke er gennemført i overensstemmelse med selskabsloven. Fordringerne vedrørende tidligere år og indeværende år, blev allerede håndteret i indeværende regnskabsår og udloddet ved den ordinær generalforsamling i marts 2023, hvor der også var fuldstændig afregning af renter mv. i henhold til selskabsloven. Tidligere revisor har bekræftet, at denne dækker omkostningerne mv. forbundet hermed.

Der er beregnet rente efter selskabslovens regler, som er nationalbankens officielle udlånsrente, som er fastsat 1. januar og 1. juli +10%. Idet fordringerne er indfriet i regnskabsåret, er der ikke givet afkald eller sket nedskrivning af fordringen i årets løb.