

BADSTED • REVISION ApS

RÅDGIVENDE GODKENDTE 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 ApS

(CVR nr. 37 78 33 74)

Kastanievej 39
Øverød
2840 Holte

Årsrapport

1. oktober 2020 - 30. september 2021

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling.

Holte, den 21. december 2021

Dirigent: Jørgen Ulrik Grevenkop-Castenskiold

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsens årsberetning og påtegning	1-2
Revisorserklæring om opstilling af årsregnskab	3
Anvendt regnskabspraksis	4-8
Resultatopgørelse for året 1. oktober 2020 - 30. september 2021	9
Balance pr. 30. september 2021	10-11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsregnskabet	13

LEDELSENS ÅRSBERETNING OG PÅTEGNING

SELSKABETS HOVEDAKTIVITETER:

Selskabet hovedaktivitet er investering i værdipapirer

UDVIKLINGEN I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD:

Selskabets årsrapport, der omfatter resultatopgørelse for perioden 1. oktober 2020 - 30. september 2021 og balance pr. 30. september 2021 med tilhørende noter, udviser et overskud på kr. 1.383.043 og balancen en egenkapital på kr. 1.504.527.

Ledelsen betragter årets resultat som tilfredsstillende.

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 2020/21 for UGC Holding ApS.

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 21. december 2021

I DIREKTIONEN:

Jørgen Ulrik Grevenkop-Castenskiold

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til den daglige ledelse i UGC Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for UGC Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 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.

Kongens Lyngby, den 21. december 2021

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 ApS 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 2021 (balancedagen).

Bruttofortjeneste

I henhold til årsregnskabslovens § 32 vises bruttofortjeneste i stedet for nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpemidler samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning opgøres efter faktureringskriteriet, hvorved indtægter indregnes når arbejdsydelse, handelsvarer mv. er juridisk leveret og hvis indtægter kan opgøres pålideligt. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Under "Andre driftsindtægter og driftsomkostninger" indregnes også fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver, som opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Omkostninger

Omkostninger til råvarer og hjælpemidler, andre eksterne omkostninger samt personaleomkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Der foretages fuld periodisering.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - RESULTATOPGØRELSE

Kapitalandele

Udbytte fra kapitalinteresser 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 kapitalinteressens kostpris.

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 den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER:

Kapitalinteresser i 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.

UDBYTTE:

Udbytte, som forventes udbetalt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Selskabet er sambeskattet med andre selskaber i koncernen. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Sambeskattede selskaber hæfter solidarisk for skattekrav under sambeskatningen.

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 (nettorealiseringsværdi).

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.

GÆLDSFORPLIGTELSER:

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 nominel værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE

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 2020 - 30. SEPTEMBER 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> DKK	<u>2019/20</u> T.DKK
BRUTTOFORTJENESTE:	2	1.365.186	-13
Andre finansielle indtægter		19.865	29
Andre finansielle omkostninger		-409	-8
RESULTAT FØR SKAT:		1.384.642	8
Skat af årets resultat	3	-1.599	-2
ÅRETS RESULTAT:		1.383.043	6
DER DISPONERES SÅLEDES:			
Udbytte for regnskabsåret		137.000	20
Overførsel til næste år		1.246.043	-14
		1.383.043	6

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> DKK	<u>2020</u> T.DKK
AKTIVER:			
Kapitalandele i kapitalinteresser		0	19
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>19</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT:		<u>0</u>	<u>19</u>
Skatteaktiv		1.052	2
Tilgodehavender		<u>1.052</u>	<u>2</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		108.982	89
Værdipapirer og kapitalandele	4	<u>108.982</u>	<u>89</u>
Likvide beholdninger		<u>1.458.218</u>	<u>36</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT:		<u>1.568.252</u>	<u>127</u>
AKTIVER I ALT:		<u>1.568.252</u>	<u>146</u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> DKK	<u>2020</u> T.DKK
PASSIVER:			
Anpartskapital		40.000	0
Reserver		0	50
Overført overskud		1.327.527	71
Foreslået udbytte for regnskabsåret		137.000	20
EGENKAPITAL:		1.504.527	141
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.000	5
Anden gæld		55.725	0
Kortfristede gældsforpligtelser		63.725	5
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT:		63.725	5
PASSIVER I ALT:		1.568.252	146
Eventualforpligtelser mv.	5		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	DKK	T.DKK
Egenkapital		
Anpartskapital		
Saldo pr. 1. oktober 2020	40.000	0
	40.000	0
Reserver		
Andre reserver		
Reserve for iværksætterselskab		
Saldo pr. 1. juli 2016	0	50
	0	50
Reserver i alt	0	50
Overført overskud		
Saldo pr. 1. oktober 2020	81.484	85
Overført af årets resultat	1.246.043	-14
	1.327.527	71
Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Saldo pr. 1. oktober 2020	20.000	40
Udbetalt i regnskabsåret	-20.000	-40
Årets foreslåede udbytte	137.000	20
	137.000	20
	1.504.527	141

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	DKK	T.DKK
1 Særlige poster		
Selskabet har i regnskabsåret realiseret en avance i kapitaleandele på kr. 1.451.180		
2 Bruttofortjeneste		
Ledelsen har besluttet, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32, at vise bruttofortjeneste i stedet for nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpemidler samt andre eksterne omkostninger.		
3 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat		
Ændring i udskudt skat	1.599	2
	1.599	2
	1.599	2
3 Finansielle anlægsaktiver - kapitalandele i kapitalinteresser - fortsat		
<u>Maze-One Nordic ApS, Holte</u>		
Selskabskapital	75.000	75
Ejerandel	25%	25%
<u>Kostpris</u>		
Saldo pr. 1. oktober 2020	18.750	19
Tilbageført kostpris vedrørende afgang	-18.750	0
Saldo pr. 30. september 2021	0	19
Andel af egenkapital	0	19
Resultat ifølge seneste godkendte årsrapport udgør (100%)	0	-38
Egenkapital ifølge senest godkendte årsrapport udgør (100%)	0	37

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

2020/21

DKK

4 Oplysning om indregning af dagsværdier

Børsnoterede værdipapirer:

Dagsværdi af børsnoterede værdipapirer pr. statusdagen.	108.982
Ændring i dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen udgør.	19.865
Dagsværdien er opgjort til børskursen pr. statusdagen.	

5 Eventualforpligtelser mv.

Selskabet er sambeskattet med koncernens danske selskaber, og hæfter i denne forbindelse solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jørgen Ulrik Grevenkop-Castenskiold

Adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-093333751461

IP: 185.229.xxx.xxx

2022-01-11 18:48:06 UTC

NEM ID 

Jørgen Ulrik Grevenkop-Castenskiold

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-093333751461

IP: 185.229.xxx.xxx

2022-01-11 18:48:06 UTC

NEM ID 

Palle Badsted

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Badsted Revision ApS

Serienummer: CVR:10838576-RID:21372693

IP: 79.142.xxx.xxx

2022-01-13 14:08:18 UTC

NEM ID 

Jørgen Ulrik Grevenkop-Castenskiold

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-093333751461

IP: 82.163.xxx.xxx

2022-01-14 11:21:56 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: BVU63-KC70T-BCQWL-18MWC-7BC34-LVWWE

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>