

# **Uhlmann Holding ApS**

Stjernegade 19  
3000 Helsingør

CVR.nr.: 39 03 73 78

## **ÅRSRAPPORT 2017/2018**

Regnskabsperiode: 24/10 2017 - 31/12 2018

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
31. maj 2019

Lars Kirkegaard Uhlmann  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 24/10 2017 - 31/12 2018	6.
Balance pr. 31/12 2018	7.
Noter	9.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Uhlmann Holding ApS  
Stjernegade 19  
3000 Helsingør

CVR.nr.: 39 03 73 78

E-mail: Adm@partybutikken.dk

Regnskabsperiode: 24/10 2017 - 31/12 2018

Stiftelsesdato: 24/10 2017

### Direktion

Lykke Kirkegaard Uhlmann  
Lars Kirkegaard Uhlmann

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/2018 for

Uhlmann Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 24/10 2017 - 31/12 2018.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 31. maj 2019

### Direktion

.....  
Lykke Kirkegaard Uhlmann

.....  
Lars Kirkegaard Uhlmann

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været investering i virksomheder, kapitalandele og dermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et positivt resultat.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Resultatopgørelse 24/10 2017 - 31/12 2018

Note	<u>2017/2018</u> (15 mdr.)
<b>BRUTTOTAB</b>	<b>-12.500</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender der er anlægsaktiver	<u>341.527</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>329.027</b>
2 Skat af årets resultat	<u>2.750</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>331.777</u></b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>	
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	365.907
Overført resultat	<u>-34.130</u>
<b>I ALT</b>	<b><u>331.777</u></b>

**Balance pr. 31/12 2018**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> (15 mdr.)
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	<u>521.527</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>521.527</b></u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<u><b>521.527</b></u>
Andre tilgodehavender	<u>2.750</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u><b>2.750</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<u><b>2.750</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><b>524.277</b></u>

**Balance pr. 31/12 2018**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> <small>(15 mdr.)</small>
Virksomhedskapital	100.000
<b>3</b> Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	365.907
<b>4</b> Overført resultat	<u>-34.130</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>431.777</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.500
Kortfristede gældsforpligtelser til associerede virksomheder	<u>80.000</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>92.500</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>92.500</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>524.277</u></b>
<b>5</b> Anvendt regnskabspraksis	



## NOTER

**2017/2018**

(15 mdr.)

### **Note 1 - Kapitalandele**

---

#### **Tilknyttede virksomheder**

<b>Selskab</b>	<b>Andel</b>	
Noah ApS, Helsingør	Pct.	
Kostpris primo	0,00%	0
Tilgang i året	100,00%	50.000
Afgang i året	0,00%	0
Kostpris ultimo		<u>50.000</u>
Resultatandel i året		<u>-12.190</u>
Opskrivninger ultimo		<u>-12.190</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>100,00%</u></b>	<b><u>37.810</u></b>

<b>Selskab</b>	<b>Andel</b>	
Ballon- butikken ApS, Helsingør	Pct.	
Kostpris primo	0,00%	0
Tilgang i året	100,00%	50.000
Afgang i året	0,00%	0
Kostpris ultimo		<u>50.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>100,00%</u></b>	<b><u>50.000</u></b>

## NOTER

		<b>2017/2018</b> (15 mdr.)
<b>Selskab</b>	<b>Andel</b>	
Party- butikken ApS, Helsingør	Pct.	
Kostpris primo	0,00%	0
Tilgang i året	100,00%	80.000
Afgang i året	0,00%	0
Kostpris ultimo		<u>80.000</u>
Op-/nedskrivninger primo		0
Op-/nedskrivninger i året via resultatopgørelsen		484.506
Resultatandel i året		-130.789
Opskrivninger ultimo		<u>353.717</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>100,00%</b>	<b><u>433.717</u></b>
<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt</b>		<b><u>521.527</u></b>

### **Note 2 - Skat**

#### **Skat af årets resultat:**

Skat af årets skattepligtige indkomst	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-2.750
	<u>-2.750</u>

### **Note 3 - Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode**

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0
Op-/nedskrivninger i året i balancen	0
Overført af årets resultat	365.907
	<u>365.907</u>

### **Note 4 - Overført resultat**

Overført resultat primo	0
Årets resultat	331.777
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-365.907
	<u>-34.130</u>

### **Note 5 - Anvendt regnskabspraksis**

Selskabets årsrapport for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

## NOTER

### 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 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Der har ikke været omsætning i året.

### Bruttotab

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

### Andre kapitalandele og værdipapirer

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

## NOTER

### 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.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### Skat

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

## NOTER

### Kapitalandele tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag for afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets anvendte regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtigelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtigelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdies metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill. beløb under hensatte forpligtigelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtigelse til at dække tilknyttede virksomheders underbalance.

### Tilgodehavender

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

### Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

### 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

## NOTER

### **Gældsforpligtelser**

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