

Uhlmann Holding ApS

Stjernegade 19
3000 Helsingør

CVR.nr.: 39 03 73 78

ÅRSRAPPORT 2019

Regnskabsperiode: 1/1 2019 - 31/12 2019

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
31. august 2020

Lars Kirkegaard Uhlmann
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/1 2019 - 31/12 2019	6.
Balance pr. 31/12 2019	7.
Noter	9.

Selskabsoplysninger

Selskab

Uhlmann Holding ApS
Stjernegade 19
3000 Helsingør

CVR.nr.: 39 03 73 78

E-mail: Adm@partybutikken.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2019 - 31/12 2019

Stiftelsesdato: 24/10 2017

Direktion

Lykke Kirkegaard Uhlmann
Lars Kirkegaard Uhlmann

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Uhlmann Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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.

Lars Kirkegaard Uhlmann, den 31. august 2020

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 ikke for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et resultat omkring nul.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1/1 2019 - 31/12 2019

Note	<u>2019</u>	<u>2017/2018</u> <small>(15 mdr.)</small>
BRUTTOFORTJENESTE	0	-12.500
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	<u>-211.415</u>	<u>341.527</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-211.415	329.027
2 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>2.750</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-211.415</u>	<u>331.777</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-211.415	365.907
Overført resultat	<u>0</u>	<u>-34.130</u>
I ALT	<u>-211.415</u>	<u>331.777</u>

Balance pr. 31/12 2019
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2017/2018</u> <small>(15 mdr.)</small>
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	310.112	521.527
Finansielle anlægsaktiver i alt	310.112	521.527
ANLÆGSAKTIVER I ALT	310.112	521.527
Andre tilgodehavender	2.750	2.750
Tilgodehavender i alt	2.750	2.750
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.750	2.750
AKTIVER I ALT	312.862	524.277

Balance pr. 31/12 2019
Passiver

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2017/2018</u> <small>(15 mdr.)</small>
Virksomhedskapital	100.000	100.000
3 Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	154.492	365.907
4 Overført resultat	<u>-34.130</u>	<u>-34.130</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>220.362</u>	<u>431.777</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	12.500
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	92.500	0
Kortfristede gældsforpligtelser til associerede virksomheder	<u>0</u>	<u>80.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>92.500</u>	<u>92.500</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>92.500</u>	<u>92.500</u>
PASSIVER I ALT	<u>312.862</u>	<u>524.277</u>
5 Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

		<u>2019</u>	<u>2017/2018</u> <small>(15 mdr.)</small>
Note 1 - Kapitalandele			
<u>Tilknyttede virksomheder</u>			
Selskab	<u>Andel</u>		
Noah ApS, Helsingør	Pct.		
Kostpris primo	100,00%	50.000	0
Tilgang i året	0,00%	0	50.000
Afgang i året	0,00%	0	0
Kostpris ultimo		<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Op-/nedskrivninger primo		-12.190	0
Resultatandel i året		-2.484	-12.190
Opskrivninger ultimo		<u>-14.674</u>	<u>-12.190</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>100,00%</u>	<u>35.326</u>	<u>37.810</u>
Selskab	<u>Andel</u>		
Ballon- butikken ApS, Helsingør	Pct.		
Kostpris primo	100,00%	50.000	0
Tilgang i året	0,00%	0	50.000
Afgang i året	0,00%	0	0
Kostpris ultimo		<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Resultatandel i året		-1.646	0
Opskrivninger ultimo		<u>-1.646</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>100,00%</u>	<u>48.354</u>	<u>50.000</u>

NOTER

	Andel	2019	2017/2018
	Pct.		(15 mdr.)
Selskab			
Party- butikken ApS, Helsingør			
Kostpris primo	100,00%	80.000	0
Tilgang i året	0,00%	0	80.000
Afgang i året	0,00%	0	0
Kostpris ultimo		<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Op-/nedskrivninger primo		353.717	0
Op-/nedskrivninger i året via resultatopgørelsen		0	484.506
Resultatandel i året		-207.285	-130.789
Opskrivninger ultimo		<u>146.432</u>	<u>353.717</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	100,00%	<u>226.432</u>	<u>433.717</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt		<u>310.112</u>	<u>521.527</u>
Note 2 - Skat			
Skat af årets resultat:			
Skat af årets skattepligtige indkomst		0	0
Regulering af udskudt skat		0	-2.750
		<u>0</u>	<u>-2.750</u>
Note 3 - Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		365.907	0
Overført af årets resultat		-211.415	365.907
		<u>154.492</u>	<u>365.907</u>
Note 4 - Overført resultat			
Overført resultat primo		-34.130	0
Årets resultat		-211.415	331.777
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		211.415	-365.907
		<u>-34.130</u>	<u>-34.130</u>
Note 5 - Anvendt regnskabspraksis			

Selskabets årsrapport for 2019 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Bruttofortjeneste

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.

Kapitalandele tilknyttede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

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 finansiel 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 deklarerer.

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 nettorealisationseværdi 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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

NOTER

Kapitalandele tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i moderselskabets balance efter indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets 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.

Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er foretaget ud fra en vurdering af erhvervede virksomheders markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse 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.