
Umag Invest ApS

Daugløkke Ege 52, 3050 Humlebæk

Årsrapport for 2020

(regnskabsår 20/3 - 31/12)

CVR-nr. 41 25 31 69

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22/3 2021

Rolf Garde
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 20. marts - 31. december 4

Balance 31. december 5

Egenkapitalopgørelse 7

Noter til årsregnskabet 8

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 20. marts - 31. december 2020 for Umag Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Humblebæk, den 22. marts 2021

Direktion

Rolf Garde

Bestyrelse

Rolf Garde
formand

Richard Barry Stephens

Alex Lysemose

Kurt Hungeberg

Michael Averhoff

Erik Bo Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Umag Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Umag Invest ApS for regnskabsåret 20. marts - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 IESBA's etiske 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.

Hellerup, den 22. marts 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Bo Schou-Jacobsen
statsautoriseret revisor
mne28703

Selskabsoplysninger

Selskabet

Umag Invest ApS
Daugløkke Ege 52
3050 Humlebæk

CVR-nr.: 41 25 31 69
Regnskabsperiode: 20. marts - 31. december
Stiftet: 20. marts 2020
Regnskabsår: 1. regnskabsår
Hjemstedskommune: Fredensborg

Bestyrelse

Rolf Garde, formand
Richard Barry Stephens
Alex Lysemose
Kurt Hungeberg
Michael Averhoff
Erik Bo Hansen

Direktion

Rolf Garde

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 20. marts - 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2020</u> DKK |
|-----------------------------|-------------|--------------------|
| Andre eksterne omkostninger | | -25.269 |
| Bruttoresultat | | -25.269 |
| Finansielle indtægter | | 158.426 |
| Finansielle omkostninger | | -185.453 |
| Resultat før skat | | -52.296 |
| Skat af årets resultat | | 0 |
| Årets resultat | | -52.296 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|-------------------|--|----------------|
| Overført resultat | | -52.296 |
| | | -52.296 |

Balance 31. december

Aktiver

| | <u>Note</u> | <u>2020</u> DKK |
|--|-------------|-------------------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 3 | 3.752 |
| Tilgodehavender i associerede virksomheder | | <u>4.398.827</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>4.402.579</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>4.402.579</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>107.362</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>107.362</u> |
| Aktiver | | <u>4.509.941</u> |

Balance 31. december

Passiver

| | <u>Note</u> | <u>2020</u> DKK |
|--|-------------|--------------------|
| Selskabskapital | | 40.000 |
| Overført resultat | | 27.704 |
| Egenkapital | | 67.704 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 4.423.485 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 4 | 4.423.485 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 15.000 |
| Anden gæld | | 3.752 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 18.752 |
| Gældsforpligtelser | | 4.442.237 |
| Passiver | | 4.509.941 |
| Væsentligste aktiviteter | 1 | |
| Begivenheder efter balancedagen | 2 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Selskabskapital</u> | <u>Overkurs ved</u> <u>emission</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--|------------------------|--|--------------------------|---------------|
| | <u>DKK</u> | <u>DKK</u> | <u>DKK</u> | <u>DKK</u> |
| Egenkapital 20. marts | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse | 40.000 | 80.000 | 0 | 120.000 |
| Årets resultat | 0 | 0 | -52.296 | -52.296 |
| Overført fra overkurs ved emission | 0 | -80.000 | 80.000 | 0 |
| Egenkapital 31. december | 40.000 | 0 | 27.704 | 67.704 |

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være holdingselskab samt at investere i selskabet Viking Umag d.o.o. Kroatien.

2 Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

3 Kapitalandele i associerede virksomheder

| | 2020 DKK |
|---|--------------|
| Kostpris 20. marts | 0 |
| Tilgang i årets løb | 3.752 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 3.752 |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabskapital | Stemme- og ejerandel |
|--------------------|----------|-----------------|-------------------------|
| Viking Umag d.o.o. | Kroatien | HRK 20.000 | 19% |

4 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

Gæld til selskabsdeltagere og ledelse

| | |
|-----------------|------------------|
| Efter 5 år | 4.423.485 |
| Langfristet del | 4.423.485 |
| Inden for 1 år | 0 |
| | 4.423.485 |

Noter til årsregnskabet

5 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Umag Invest ApS for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet omfatter perioden 20. marts 2020 - 31. december 2020, der udgør selskabets første regnskabsår.

Årsregnskab for 2020 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld 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 gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Noter til årsregnskabet

5 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration, kontorhold mv.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

Udbytte fra associerede virksomheder indtægtsføres i resultatopgørelsen, når de vedtages på generalforsamlingen i den associerede virksomhed. Dog modregnes udbytte som vedrører indtjening i den associerede virksomhed før modervirksomheden overtog denne i kostprisen for den associerede virksomhed.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

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

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter udlån til associeret virksomhed.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil

Noter til årsregnskabet

5 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.