

UN Statsaut. Revisions ApS

c/o Uffe Nikolajsen, Rønne Alle 12, 1 A, 2800 Kongens Lyngby

CVR-nr. 42 15 39 15

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. maj 2018.

Uffe Nikolajsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for UN Statsaut. Revisions ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Der træffes på generalforsamlingen den 1. maj 2018 beslutning om, at årsregnskabet for 2018 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongens Lyngby, den 25. april 2018

Direktion

Uffe Nikolajsen

Selskabsoplysninger

Selskabet	UN Statsaut. Revisions ApS c/o Uffe Nikolajsen Rønne Alle 12, 1 A 2800 Kongens Lyngby
	CVR-nr.: 42 15 39 15
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Uffe Nikolajsen
Associeret virksomhed	CLNPSU, Statsautoriseret Revisionsholdinganpartsselskab, København

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at eje andele i CLNPSU Statsautoriseret Revisionsholdinganpartsselskab og at foretage kapitanbringelse af afkastet heraf.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 69.296 kr. mod 24.474 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 634.209 kr. mod 580.195 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for UN Statsaut. Revisions ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	30 år
-----------	-------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associeret virksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandel i associeret virksomhed og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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 skatteværdien 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 nettoskatteaktiver 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	69.296	24.474
1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-26.097	-4.283
Andre driftsomkostninger	-40.867	-4.265
Driftsresultat	2.332	15.926
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	589.036	527.385
Andre finansielle indtægter	112.670	78.189
2 Øvrige finansielle omkostninger	-57.546	-25.206
Resultat før skat	646.492	596.294
Skat af årets resultat	-12.283	-16.099
Årets resultat	634.209	580.195
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	239.036	177.385
Udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
Overføres til overført resultat	289.373	299.410
Disponeret i alt	634.209	580.195

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
3 Grunde og bygninger	979.841	990.717
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	20.000
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>979.841</u>	<u>1.010.717</u>
5 Kapitalandel i associeret virksomhed	3.755.379	3.516.343
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.755.379</u>	<u>3.516.343</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>4.735.220</u>	<u>4.527.060</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	354.083	0
6 Udskudte skatteaktiver	0	4.649
Tilgodehavende selskabsskat	26.807	45.090
Tilgodehavender i alt	<u>380.890</u>	<u>49.739</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.666.351	1.708.053
Værdipapirer i alt	<u>1.666.351</u>	<u>1.708.053</u>
Likvide beholdninger	21.247	188.660
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.068.488</u>	<u>1.946.452</u>
Aktiver i alt	<u>6.803.708</u>	<u>6.473.512</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2017	2016
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	130.000	130.000
8 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.972.379	2.733.343
9 Overført resultat	2.811.137	2.521.764
10 Foreslået udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
Egenkapital i alt	6.019.316	5.488.507
Gældsforpligtelser		
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	281.873	740.266
Langfristede gældsforpligtelser i alt	281.873	740.266
11 Gældsforpligtelser	446.000	48.000
Gæld til pengeinstitutter	63	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	56.456	196.739
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	502.519	244.739
Gældsforpligtelser i alt	784.392	985.005
Passiver i alt	6.803.708	6.473.512

Noter

	2017	2016
1. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	26.097	4.283
	26.097	4.283
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	57.546	25.206
	57.546	25.206
3. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	995.000	0
Tilgang i årets løb	15.221	995.000
Kostpris ultimo	1.010.221	995.000
Af- og nedskrivninger primo	-4.283	0
Årets afskrivninger	-26.097	-4.283
Af- og nedskrivninger ultimo	-30.380	-4.283
Regnskabsmæssig værdi ultimo	979.841	990.717
Ejendomsvurdering 1. oktober 2017	840.000	840.000
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	130.000	130.000
Afgang i årets løb	-130.000	0
Kostpris ultimo	0	130.000
Af- og nedskrivninger primo	-110.000	-110.000
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	110.000	0
Af- og nedskrivninger ultimo	0	-110.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	20.000

Noter

	31/12 2017	31/12 2016
5. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris primo	783.000	783.000
Kostpris ultimo	783.000	783.000
Opskrivninger primo	2.733.343	2.555.958
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	589.036	527.385
Udbytte	-350.000	-350.000
Opskrivninger ultimo	2.972.379	2.733.343
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.755.379	3.516.343
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
CLNPSU, Statsautoriseret Revisionsholdinganpartsselskab	København	33,333 %
6. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver primo	4.649	7.666
Udskudt skat af årets resultat	-4.649	-3.017
	0	4.649
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	0	4.649
	0	4.649
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	130.000	130.000
	130.000	130.000
8. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	2.733.343	2.555.958
Resultatandel	239.036	177.385
	2.972.379	2.733.343

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>		
9. Overført resultat				
Overført resultat primo	2.521.764	2.222.354		
Årets overførte overskud eller underskud	<u>289.373</u>	<u>299.410</u>		
	<u>2.811.137</u>	<u>2.521.764</u>		
10. Foreslået udbytte for regnskabsåret				
Udbytte primo	103.400	101.200		
Udloddet udbytte	-103.400	-101.200		
Udbytte for regnskabsåret	<u>105.800</u>	<u>103.400</u>		
	<u>105.800</u>	<u>103.400</u>		
11. Gældsforpligtelser				
	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>	<u>Gæld i alt</u>	<u>Gæld i alt</u>
	<u>første år</u>	<u>efter 5 år</u>	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	<u>446.000</u>	<u>0</u>	<u>727.873</u>	<u>788.266</u>
	<u>446.000</u>	<u>0</u>	<u>727.873</u>	<u>788.266</u>

PENNEO

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

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

Uffe Nikolajsen UN Holding

Direktør

Serienummer: CVR:42153915-RID:1114769065668

IP: 37.205.123.67

2018-05-01 13:11:36Z

NEM ID 

Uffe Nikolajsen UN Holding

Dirigent

Serienummer: CVR:42153915-RID:1114769065668

IP: 37.205.123.67

2018-05-01 13:12:18Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 3CL4N-EG11-CUBPP-BBU6O-YKTD7-EZZUU

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>