

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 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. maj 2017.



Uffe Nikolajsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	3
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Der træffes på generalforsamlingen den 27. maj 2017 beslutning om, at årsregnskabet for 2017 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongens Lyngby, den 27. maj 2017

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, Statsaut. Revisionsholdingaktieselskab, København

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for UN Statsaut. Revisions ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 på 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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter UN Statsaut. Revisions ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen. Sambeskatningen er ophørt pr. 1. januar 2016, som følge af tilknyttet virksomheds likvidation.

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.

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2016	2015
Bruttofortjeneste	24.474	6.918
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-4.283	-15.000
Andre driftsomkostninger	-4.265	0
Driftsresultat	15.926	-8.082
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	-2.449
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	527.385	868.958
Andre finansielle indtægter	78.189	95.005
2 Øvrige finansielle omkostninger	-25.206	-5.102
Resultat før skat	596.294	948.330
Skat af årets resultat	-16.099	-20.657
Årets resultat	580.195	927.673
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	177.385	868.958
Udbytte for regnskabsåret	103.400	251.200
Overføres til overført resultat	299.410	0
Disponeret fra overført resultat	0	-192.485
Disponeret i alt	580.195	927.673

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
3 Grunde og bygninger	990.717	0
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20.000	20.000
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.010.717</u>	<u>20.000</u>
4 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	1
5 Kapitalandel i associeret virksomhed	3.516.343	3.338.958
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.516.343</u>	<u>3.338.959</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>4.527.060</u>	<u>3.358.959</u>
Omsætningsaktiver		
6 Udskudte skatteaktiver	4.649	7.666
Tilgodehavende selskabsskat	45.090	39.800
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	24
Tilgodehavender i alt	<u>49.739</u>	<u>47.490</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.708.053	1.667.826
Værdipapirer i alt	<u>1.708.053</u>	<u>1.667.826</u>
Likvide beholdninger	188.660	54.917
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.946.452</u>	<u>1.770.233</u>
Aktiver i alt	<u>6.473.512</u>	<u>5.129.192</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2016	2015
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	130.000	130.000
8 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.733.343	2.555.958
9 Overført resultat	2.521.764	2.222.354
10 Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Egenkapital i alt	5.488.507	5.009.512
Gældsforpligtelser		
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	740.266	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	740.266	0
Kortfristet del af langfristet gæld	48.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	7.905
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	25
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	196.739	111.750
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	244.739	119.680
Gældsforpligtelser i alt	985.005	119.680
Passiver i alt	6.473.512	5.129.192
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12 Eventualposter		

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets aktivitet består i at eje andele i CLNPSU Statsautoriseret revisionsanpartsselskab og at foretage kapitalanbringelse af afkastet heraf.		
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	25.206	5.102
	<u>25.206</u>	<u>5.102</u>
3. Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	0	130.000
Tilgang	995.000	0
Kostpris ultimo	<u>995.000</u>	<u>130.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	0	110.000
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	4.283	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>4.283</u>	<u>110.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>990.717</u>	<u>20.000</u>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2016	<u>840.000</u>	

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris primo	339.000	339.000
Afgang i årets løb	-339.000	0
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>339.000</u>
Opskrivninger primo	-338.999	-339.000
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	1
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	339.000	0
Årets tilbageførsler på afgang	-1	0
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>-338.999</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>1</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Erhvervsservice ApS	Gentofte	100 %
5. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris primo	843.000	783.000
Kostpris ultimo	<u>843.000</u>	<u>783.000</u>
Opskrivninger primo	2.555.958	1.687.000
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	117.385	868.958
Opskrivninger ultimo	<u>2.673.343</u>	<u>2.555.958</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.516.343</u>	<u>3.338.958</u>
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
CLNPSU, Statsaut. Revisionsholdingaktieselskab	København	33,333 %

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
6. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver primo	7.666	8.959
Udskudt skat skat af årets resultat	<u>-3.017</u>	<u>-1.293</u>
	4.649	7.666
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	<u>4.649</u>	<u>7.666</u>
	4.649	7.666
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>130.000</u>	<u>130.000</u>
	130.000	130.000
8. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	2.555.958	1.687.000
Resultatandel	<u>177.385</u>	<u>868.958</u>
	2.733.343	2.555.958
9. Overført resultat		
Overført resultat primo	2.222.354	2.414.839
Årets overførte overskud eller underskud	<u>299.410</u>	<u>-192.485</u>
	2.521.764	2.222.354
10. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	101.200	99.800
Udloddet udbytte	<u>-101.200</u>	<u>-249.800</u>
Udbytte for regnskabsåret	<u>103.400</u>	<u>251.200</u>
	103.400	101.200

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ejerpantebrev på i alt 57 t.kr. med pant i ejerlejl. 53 matr. nr. 3492 er tinglyst til sikkerhed for ethvert mellemværende forpligtelse overfor E/F Vesterhave I & II.

12. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet var indtil 20. maj 2016 administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Erhvervsservice er udtrådt af sambeskatningen pr. 20. maj 2016, da selskabet er ophørt pr. denne dato. Dette betyder samtidig at den nationale sambeskatning ophører pr. denne dato og der hæftes ikke for skattekrav mod det amdet selskab i sambeskatningen fra tidspunktet for udtræden af sambeskatningen.