

# **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 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. maj 2019.

---

Uffe Nikolajsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Der træffes på generalforsamlingen den 1. maj 2019 beslutning om, at årsregnskabet for 2019 og frem over 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 29. marts 2019

### Direktion

Uffe Nikolajsen

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	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
<b>Direktion</b>	Uffe Nikolajsen
<b>Associeret virksomhed</b>	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 72.661 kr. mod 69.296 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 162.243 kr. mod 634.209 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

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.

#### 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 associeret virksomhed i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandel 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 nettorealiseringsværdi.

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

Note	2018	2017
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>72.661</b>	<b>69.296</b>
1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-26.097	-26.097
Andre driftsomkostninger	-35.778	-40.867
<b>Driftsresultat</b>	<b>10.786</b>	<b>2.332</b>
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	363.961	589.036
Andre finansielle indtægter	10.488	112.670
2 Øvrige finansielle omkostninger	-274.987	-57.546
<b>Resultat før skat</b>	<b>110.248</b>	<b>646.492</b>
Skat af årets resultat	51.995	-12.283
<b>Årets resultat</b>	<b>162.243</b>	<b>634.209</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-286.039	239.036
Udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
Overføres til overført resultat	340.282	289.373
<b>Disponeret i alt</b>	<b>162.243</b>	<b>634.209</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Grunde og bygninger	953.744	979.841
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>953.744</u>	<u>979.841</u>
5 Kapitalandel i associeret virksomhed	3.469.340	3.755.379
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.469.340</u>	<u>3.755.379</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>4.423.084</u></b>	<b><u>4.735.220</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	354.083
6 Udskudte skatteaktiver	62.500	0
Tilgodehavende selskabsskat	6.794	26.807
Tilgodehavender i alt	<u>69.294</u>	<u>380.890</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.962.833	1.666.351
Værdipapirer i alt	<u>1.962.833</u>	<u>1.666.351</u>
Likvide beholdninger	17.480	21.310
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.049.607</u></b>	<b><u>2.068.551</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>6.472.691</u></b>	<b><u>6.803.771</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
Note	2018	2017
<b>Egenkapital</b>		
7 Virksomhedskapital	130.000	130.000
8 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.686.340	2.972.379
9 Overført resultat	3.151.419	2.811.137
10 Foreslået udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>6.075.759</b>	<b>6.019.316</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	205.895	281.873
Langfristede gældsforpligtelser i alt	205.895	281.873
11 Gældsforpligtelser	105.000	446.000
Gæld til pengeinstitutter	0	126
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	86.037	56.456
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	191.037	502.582
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>396.932</b>	<b>784.455</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>6.472.691</b>	<b>6.803.771</b>

## Noter

---

	2018	2017
<b>1. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivning på bygninger	26.097	26.097
	<b>26.097</b>	<b>26.097</b>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	274.987	57.546
	<b>274.987</b>	<b>57.546</b>
<b>3. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris primo	1.010.221	995.000
Tilgang i årets løb	0	15.221
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.010.221</b>	<b>1.010.221</b>
Af- og nedskrivninger primo	-30.380	-4.283
Årets afskrivninger	-26.097	-26.097
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-56.477</b>	<b>-30.380</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>953.744</b>	<b>979.841</b>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2018	840.000	840.000
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	0	130.000
Afgang i årets løb	0	-130.000
Af- og nedskrivninger primo	0	-110.000
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	110.000

## Noter

	31/12 2018	31/12 2017
<b>5. Kapitalandel i associeret virksomhed</b>		
Kostpris primo	783.000	783.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>783.000</b>	<b>783.000</b>
Opskrivninger primo	2.972.379	2.733.343
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	363.961	589.036
Udbytte	-650.000	-350.000
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>2.686.340</b>	<b>2.972.379</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>3.469.340</b>	<b>3.755.379</b>
<b>Associeret virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
CLNPSU, Statsautoriseret Revisionsholdinganpartsselskab	København	50 %
<b>6. Udskudte skatteaktiver</b>		
Udskudte skatteaktiver primo	0	4.649
Udskudt skat af årets resultat	62.500	-4.649
	<b>62.500</b>	<b>0</b>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	12.425	0
Fremført underskud fra tidligere år	50.075	0
	<b>62.500</b>	<b>0</b>
<b>7. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	130.000	130.000
	<b>130.000</b>	<b>130.000</b>
<b>8. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger primo	2.972.379	2.733.343
Resultatandel	-286.039	239.036
	<b>2.686.340</b>	<b>2.972.379</b>

## Noter

---

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>		
<b>9. Overført resultat</b>				
Overført resultat primo	2.811.137	2.521.764		
Årets overførte overskud eller underskud	<u>340.282</u>	<u>289.373</u>		
	<b><u>3.151.419</u></b>	<b><u>2.811.137</u></b>		
<b>10. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>				
Udbytte primo	105.800	103.400		
Udloddet udbytte	-105.800	-103.400		
Udbytte for regnskabsåret	<u>108.000</u>	<u>105.800</u>		
	<b><u>108.000</u></b>	<b><u>105.800</u></b>		
<b>11. Gældsforpligtelser</b>				
	<b><u>Afdrag</u></b>	<b><u>Restgæld</u></b>	<b><u>Gæld i alt</u></b>	<b><u>Gæld i alt</u></b>
	<b><u>første år</u></b>	<b><u>efter 5 år</u></b>	<b><u>31/12 2018</u></b>	<b><u>31/12 2017</u></b>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	<u>105.000</u>	<u>0</u>	<u>310.895</u>	<u>727.873</u>
	<b><u>105.000</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>310.895</u></b>	<b><u>727.873</u></b>

# 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

Adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-159120008252

IP: 87.59.xxx.xxx

2019-05-01 12:59:33Z

NEM ID 

## Uffe Nikolajsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-159120008252

IP: 87.59.xxx.xxx

2019-05-01 13:01:37Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: L08C1-P0G4H-L6EHD-XY4A-7-F6VVV-44XQF

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](mailto: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>