

UM Schibler Holding ApS

Klokkestøbervej 31, 5230 Odense M

CVR-nr. 43 25 67 77

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. juni 2024

Dirigent:

.....
Mikael Brolykke Schibler

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for UM Schibler Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Det indstilles på generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2024 ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 19. juni 2024
Direktion:

.....
Mikael Brolykke Schibler

.....
Ulrik Schibler

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i UM Schibler Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for UM Schibler Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I 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 jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres 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, som I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 19. juni 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Søren Smedegaard Hvid
statsaut. revisor
mne31450

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	UM Schibler Holding ApS
Adresse, postnr. by	Klokkestøbervej 31, 5230 Odense M
CVR-nr.	43 25 67 77
Stiftet	12. maj 2022
Hjemstedskommune	Odense
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Mikael Brolykke Schibler Ulrik Schibler

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber samt at foretage enhver form for investering og al dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på 138.750 kr. mod et overskud på 49.206 kr. sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på 227.956 kr.

Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2023 12 mdr.	2022 8 mdr.
	Bruttotab	-13.202	-17.672
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	226.998	100.249
3	Finansielle indtægter	34.447	0
4	Finansielle omkostninger	-134.404	-47.769
	Resultat før skat	113.839	34.808
5	Skat af årets resultat	24.911	14.398
	Årets resultat	138.750	49.206
	Forslag til resultatdisponering		
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	253.975	100.249
	Overført resultat	-115.225	-51.043
		138.750	49.206

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i dattervirksomheder	4.521.831	4.267.856
		<u>4.521.831</u>	<u>4.267.856</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.521.831</u>	<u>4.267.856</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.184.848	1.100.000
	Udsudte skatteaktiver	1.698	0
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	23.197	29.990
		<u>1.209.743</u>	<u>1.129.990</u>
	Likvide beholdninger	<u>158.819</u>	<u>494.201</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.368.562</u>	<u>1.624.191</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>5.890.393</u></u>	<u><u>5.892.047</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2023	2022
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	40.000	40.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	354.224	100.249
	Overført resultat	-166.268	-51.043
	Egenkapital i alt	<u>227.956</u>	<u>89.206</u>
	Hensatte forpligtelser		
6	Hensættelser vedr. kapitalandele i tilknyttede virksomheder	26.977	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>26.977</u>	<u>0</u>
	Gældsforpligtelser		
7	Langfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld	3.621.943	3.547.607
		<u>3.621.943</u>	<u>3.547.607</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
7	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	250.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	689.063	703.524
	Gæld til associerede virksomheder	1.316.255	1.277.917
	Skyldig selskabsskat	0	15.592
	Anden gæld	8.199	8.201
		<u>2.013.517</u>	<u>2.255.234</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>5.635.460</u>	<u>5.802.841</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>5.890.393</u></u>	<u><u>5.892.047</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Personaleomkostninger
- 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	40.000	0	0	40.000
Overført via resultatdisponering	0	100.249	-51.043	49.206
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	100.249	-51.043	89.206
Overført via resultatdisponering	0	253.975	-115.225	138.750
Egenkapital 31. december 2023	40.000	354.224	-166.268	227.956

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for UM Schibler Holding ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

I henhold til årsregnskabslovens § 110, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger administration m.v.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de underliggende virksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab og efter skat. I tilknyttede virksomheder foretages fuld eliminering af intern avance og tab uden hensyntagen til ejerandele.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administratonselskabet.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i tilknyttede virksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokteres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i tilknyttede 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.

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Personalemkostninger

Virksomheden har ingen ansatte.

kr.	2023 12 mdr.	2022 8 mdr.
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	34.369	0
Renteindtægter i øvrigt	78	0
	<u>34.447</u>	<u>0</u>

kr.	2023 12 mdr.	2022 8 mdr.
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	59.387	1.524
Renteomkostninger til associerede virksomheder	0	2.917
Rentetillæg og skat indregnet som finansielle poster	685	0
Andre finansielle omkostninger	74.332	43.328
	<u>134.404</u>	<u>47.769</u>

5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-23.197	-14.398
Årets regulering af udskudt skat	-1.698	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-16	0
	<u>-24.911</u>	<u>-14.398</u>

6 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i dattervirksomhe der
Kostpris 1. januar 2023	4.167.607
Kostpris 31. december 2023	4.167.607
Værdireguleringer 1. januar 2023	100.249
Årets resultat	226.998
Overførsel	26.977
Værdireguleringer 31. december 2023	354.224
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>4.521.831</u>

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Schibcon Erhverv ApS	Odense	100,00 %
UM Entreprise ApS	Odense	100,00 %
Mellemstræde 2 ApS	Odense	100,00 %
Vestergade 6 ApS	Odense	100,00 %

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Langfristede gældsforpligtelser

Anden langfristet gæld består af lån og finansiering opstået i forbindelse med køb af datterselskab. Lånet forventes afviklet over 16 år.

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Virksomheden er som administrationsvirksomhed sambeskattet med øvrige danske dattervirksomheder og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2023.

PENNEO

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

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

Ulrik Schibler

Direktion

På vegne af: UM Schibler Holding ApS

Serienummer: 04a47e31-e4ee-47eb-834d-8bba9577d1ef

IP: 87.49.xxx.xxx

2024-06-19 10:41:27 UTC



Mikael Brolykke Schibler

Direktion

På vegne af: UM Schibler Holding ApS

Serienummer: 6e3f9c1d-7ccc-436d-af28-3fb125995f92

IP: 5.103.xxx.xxx

2024-06-21 10:08:23 UTC



Mikael Brolykke Schibler

Dirigent

På vegne af: UM Schibler Holding ApS

Serienummer: 6e3f9c1d-7ccc-436d-af28-3fb125995f92

IP: 5.103.xxx.xxx

2024-06-21 10:08:23 UTC



Søren Smedegaard Hvid

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: 679f8e4e-cbe2-40c1-8b8a-b3f72863eea1

IP: 37.96.xxx.xxx

2024-06-21 10:26:35 UTC



Penneo dokumentnøgle: AENU8-525I2-0EY10-GZSPM-HXX1Y-UM86B

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 tidsstempelt 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/validator**