



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

TLF: 33 30 15 15

ØSTBANEGADE 123
2100 KØBENHAVN Ø

E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

UB Equity ApS

c/o Uffe Bierfelt, Vendersgade 5, 4. th., 1363 København K

CVR-nr. 67 20 64 28

Årsrapport

1. august 2023 - 31. juli 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. september 2024.

Uffe Bierfelt
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. august 2023 - 31. juli 2024	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. august 2023 - 31. juli 2024 for UB Equity 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. juli 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2023 - 31. juli 2024.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023/24 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 6. september 2024

Direktion

Uffe Bierfelt



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i UB Equity ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for UB Equity ApS for regnskabsåret 1. august 2023 - 31. juli 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 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.

København, den 6. september 2024

Christensen Kjarulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

Brian Hansen

statsautoriseret revisor
mne33311



Selskabsoplysninger

Selskabet

UB Equity ApS
c/o Uffe Bierfelt
Vendersgade 5, 4. th.
1363 København K

CVR-nr.: 67 20 64 28
Stiftet: 1. august 1981
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. august - 31. juli

Direktion

Uffe Bierfelt

Revisor

Christensen Kjærulff
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Østbanegade 123
2100 København Ø



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år været at foretage finansielle investeringer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -57 t.kr. mod -39 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 10.428 t.kr. mod -375 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.



Resultatopgørelse 1. august - 31. juli

<u>Note</u>	<u>2023/24</u> <u>kr.</u>	<u>2022/23</u> <u>kr.</u>
Bruttotab	-57.258	-39.228
Driftsresultat	-57.258	-39.228
Andre finansielle indtægter	10.858.431	174.880
1 Øvrige finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>-509.113</u>
Resultat før skat	10.801.173	-373.461
2 Skat af årets resultat	<u>-372.734</u>	<u>-1.386</u>
Årets resultat	10.428.439	-374.847
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
Overføres til overført resultat	10.328.439	0
Disponeret fra overført resultat	<u>0</u>	<u>-474.847</u>
Disponeret i alt	10.428.439	-374.847



Balance 31. juli

Aktiver		2024	2023
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>0</u>	<u>179.077</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>179.077</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>39.138.458</u>	<u>18.754.034</u>
	Værdipapirer i alt	<u>39.138.458</u>	<u>18.754.034</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.225.697</u>	<u>11.883.329</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>41.364.155</u>	<u>30.816.440</u>
	Aktiver i alt	<u>41.364.155</u>	<u>30.816.440</u>



Balance 31. juli

Passiver

Note	2024 kr.	2023 kr.
Egenkapital		
Virksomhedskapital	3.000.000	3.000.000
Overført resultat	38.024.878	27.696.439
Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
Egenkapital i alt	41.124.878	30.796.439
Gældsforpligtelser		
Selskabsskat	219.277	0
Anden gæld	20.000	20.001
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	239.277	20.001
Gældsforpligtelser i alt	239.277	20.001
Passiver i alt	41.364.155	30.816.440

3 Oplysninger om dagsværdi



Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. august 2022	3.000.000	28.121.286	150.000	31.271.286
Primokorrektion	0	0	-50.000	-50.000
Udloddet udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-474.847	100.000	-374.847
Korrektion udbytte	0	50.000	0	50.000
Egenkapital 1. august 2023	3.000.000	27.696.439	100.000	30.796.439
Udloddet udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	10.328.439	100.000	10.428.439
	3.000.000	38.024.878	100.000	41.124.878



Noter

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	0	509.113
	0	509.113
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	371.096	0
Regulering af tidligere års skat	1.638	1.386
	372.734	1.386
3. Oplysninger om dagsværdi		Andre børsnoterede værdipapirer kr.
Dagsværdi 31. juli		39.138.458
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		8.075.741



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for UB Equity 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

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame og administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.



Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acon-to skatter.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Uffe Bierfelt

Navnet returneret af dansk MitID var:

Uffe Mørch Bierfelt

Direktør

ID: dd43244f-5d59-4822-be69-23362c9c2332

Tidspunkt for underskrift: 06-09-2024 kl.: 10:59:52

Underskrevet med MitID



Brian Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Brian Hansen

Revisor

ID: 6f9b2bd0-5b73-4fc4-add5-7f90d0ad72ee

Tidspunkt for underskrift: 11-09-2024 kl.: 09:21:21

Underskrevet med MitID



Uffe Bierfelt

Navnet returneret af dansk MitID var:

Uffe Mørch Bierfelt

Dirigent

ID: dd43244f-5d59-4822-be69-23362c9c2332

Tidspunkt for underskrift: 11-09-2024 kl.: 11:29:15

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: f98293nYZpS252041528

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.