Ungermand Holding ApS

Lunden 7, Langtved, 5540 Ullerslev

CVR-nr. 38 59 99 68

Årsrapport 2017

(fra selskabets stiftelse 26. april - 31. december 2017)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. maj 2018

Dirigent:

.....

John Ungermand

Building a better working world

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 26. april - 31. december 2017	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Ungermand Holding ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 26. april - 31. december 2017.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 26. april - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ullerslev, den 23. maj 2018
Direktion:

John Ungermand

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Ungermand Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ungermand Holding ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 26. april - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du 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 dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er dit 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, du 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 23. maj 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Morten Schougaard Sørensen
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne32129

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Ungermand Holding ApS
Adresse, postnr., by	Lunden 7, Langtved, 5540 Ullerslev
CVR-nr.	38 59 99 68
Stiftet	26. april 2017
Hjemstedskommune	Nyborg Kommune
Regnskabsår	26. april - 31. december 2017
Direktion	John Ungermand
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier og anparter i datterselskaber og associerede selskaber samt dermed beslægtet virksomhed og formueadministration.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på 234.305 kr., og virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på 284.305 kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Årsregnskab 26. april - 31. december 2017

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017 8 mdr.
	Andre eksterne omkostninger	-6.250
	Bruttoresultat	-6.250
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	239.180
	Resultat før skat	232.930
2	Skat af årets resultat	1.375
	Årets resultat	234.305
	Forslag til resultatdisponering	
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	105.800
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	89.180
	Overført resultat	39.325
		234.305

Årsregnskab 26. april - 31. december 2017

Balance

Note	kr.	2017
	AKTIVER	
	Anlægsaktiver	
3	**Finansielle anlægsaktiver**	
	Kapitalandele i dattervirksomheder	289.180
		289.180
	Anlægsaktiver i alt	289.180
	Omsætningsaktiver	
	Tilgodehavender	
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	1.375
		1.375
	Omsætningsaktiver i alt	1.375
	AKTIVER I ALT	290.555

Årsregnskab 26. april - 31. december 2017

Balance

Note	kr.	2017
	PASSIVER	
	Egenkapital	
4	Selskabskapital	50.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	89.180
	Overført resultat	39.325
	Foreslået udbytte	105.800
	Egenkapital i alt	284.305
	Gældsforpligtelser	
	Kortfristede gældsforpligtelser	
	Anden gæld	6.250
		6.250
	Gældsforpligtelser i alt	6.250
	PASSIVER I ALT	290.555

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskab 26. april - 31. december 2017

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	50.000	0	0	0	50.000
Overført via resultatdisponering	0	89.180	39.325	105.800	234.305
Egenkapital 31. december 2017	50.000	89.180	39.325	105.800	284.305

Årsregnskab 26. april - 31. december 2017

Noter

1 **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Ungermand Holding ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i dattervirksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i dattervirksomheder foretages fuld elimination af koncerninterne avancer/tab.

Posten omfatter modtagne udbytter fra dattervirksomheder.

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 dattervirksomheder 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 administrationsselskabet.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres 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 dattervirksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Årsregnskab 26. april - 31. december 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

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

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

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

Foreslået udbytte

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

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 gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. 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.

Årsregnskab 26. april - 31. december 2017

Noter

1 **Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

Som administrationsselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Årsregnskab 26. april - 31. december 2017

Noter

kr.	2017 8 mdr.
2 Skat af årets resultat	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-1.375
	-1.375

3 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i datter-virksomheder
Kostpris 26. april 2017	0
Tilgange	50.000
Kostpris 31. december 2017	50.000
Værdireguleringer 26. april 2017	0
Årets resultat	239.180
Værdireguleringer 31. december 2017	239.180
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	289.180

Forud for generalforsamlingen i Ungermand Holding ApS er der vedtaget udbytte på 150.000 kr. i Ungermand Management AoS. Afledt heraf er 150.000 kr. overført til frie reserver på egenkapitalen i Undermand Holding ApS og delvist udloddet.

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Dattervirksomheder				
Ungermand Management ApS	Ullerslev	100,00 %	289.180	239.180

4 Selskabskapital

Virksomhedens anpartskapital har uændret været 50.000 kr. siden stiftelsen.