

UG Development ApS

Slotsgade 48
3400 Hillerød

EKSTERN ÅRSRAPPORT

1. juli 2011 til 30. juni 2012

CVR.nr. 30204697

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28/11 2012


Dirigent

Registreret
Revisionsaktieselskab
LARS OLSEN A/S

Viborg
Lundvej 20
8800 Viborg
Tlf.: 8660 3550
Fax.: 8660 3650

Aalestrup
Tlf.: 9864 3450

www.lars-olsen.dk
lars@lars-olsen.dk

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning.....	7
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter.....	14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	UG Development ApS Slotsgade 48 3400 Hillerød
	CVR-nr.: 30 20 46 97 Stiftet: 17. januar 2007 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Uffe Graa-Jacobsen
Pengeinstitut	Danske Bank, Viborg Afdeling Sct. Mathias Gade 52 8800 Viborg
Revisor	Revisionsfirmaet Lars Olsen A/S Lundvej 20 8800 Viborg
Ejerforhold	Uffe Graa-Jacobsen, Svallerup Bygade 16, Svallerup, 4400 Kalundborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for UG Development ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 28. november 2012

Direktion



Uffe Graa-Jacobsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne af UG Development ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for UG Development ApS for perioden 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1 omkring væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Usikkerheden henføres til den likvide situation i forhold til den kortfristet gæld. Ledelsen bedømmer at den nødvendige likviditet er til stede og aflægges i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på, at selskabet har indberettet forkerte/fejlagte momsbeløb til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

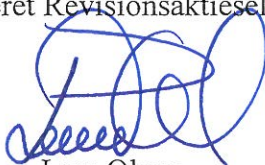
Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viborg, den 28. november 2012

REVISIONSFIRMAET LARS OLSEN A/S

Registreret Revisionsaktieselskab



Lars Olsen

Registreret Revisor

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af ejendomsprojektering og finansielle aktiviteter

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets indtjening i 2011/12 har ikke levet op til forventningerne og resultatet betragtes som utilfredsstillende.

Selskabet har tabt selskabskapitalen. Årets resultat viser et underskud på t.kr. 194 og en negativ egenkapital pr. 30/9-12 på t.kr. 965. Regnskabsåret 2011/12 har som de foregående år budt på projekter, som har haft længere modningstid end normalt. Nogle af disse projekter forventes at blive realiseret i de næste 1 - 5 år.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet forventer at der i det kommende regnskabsår tilgår indtægter fra to byggeprojekter.

Hertil kommer et fortsat udviklende og godt samarbejde med en række nøje udvalgte, troværdige, professionelle og seriøse myndigheder, partnere, rådgivere og totalentreprenører.

Selskabets ledelse forventer derfor en positiv konsolidering i det kommende regnskabsår og dermed en reetablering af selskabskapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for UG Development ApS for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer, som består af huslejedeposita indregnes til kostprisen.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2011 til 30. JUNI 2012

	2011/12	2010/11
BRUTTOFORTJENESTE	-31.306	-274.973
2 Personaleomkostninger	-124.805	-396.507
DRIFTSRESULTAT	-156.111	-671.480
Øvrige finansielle omkostninger	-38.006	-24.730
RESULTAT FØR SKAT	-194.117	-696.210
3 Skat af årets resultat	0	-2.864
ÅRETS RESULTAT	-194.117	-699.074
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-194.117	-699.074
DISPONERET I ALT	-194.117	-699.074

BALANCE PR. 30. JUNI 2012

AKTIVER

	2012	2011
Andre tilgodehavender	0	26.000
Finansielle anlægsaktiver	0	26.000
ANLÆGSAKTIVER	0	26.000
Igangværende arbejde for fremmed regning	10.000	0
Andre tilgodehavender	8.000	4.000
Periodeafgrænsningsposter.....	0	2.550
Tilgodehavender	18.000	6.550
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	18.000	6.550
AKTIVER	18.000	32.550

BALANCE PR. 30. JUNI 2012

PASSIVER

2012

2011

	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-1.090.483	-896.366
4	EGENKAPITAL	-965.483	-771.366
	Kreditinstitutter	149.878	196.931
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	17.106
	Anden gæld	439.268	396.221
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	394.337	193.658
	Kortfristede gældsforpligtelser	983.483	803.916
	GÆLDSFORPLIGTELSE	983.483	803.916
	PASSIVER	18.000	32.550
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

2012

2011

1 Usikkerhed om fortsat drift

Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet den kortfristet gæld overstiger den likvide beholdning. Det bedømmes, at selskabet vil få tilført kapital/likvider og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

2 Personaleomkostninger

Lønninger	89.730	358.920
Pensioner	29.336	32.318
Andre omkostninger til social sikring	5.739	5.269
Personaleomkostninger i alt	124.805	396.507

3 Skat af årets resultat

Regulering af tidligere års skat.....	0	2.864
Skat af årets resultat i alt.....	0	2.864

4 Egenkapital

	Primo	Forslag til resultatdispon- ering	Ultimo
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat	-896.366	-194.117	-1.090.483
	-771.366	-194.117	-965.483

Virksomhedskapitalen består af 25 anparter á kr. 5.000.
Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

5 Eventualforpligtelser

Der foreligger ingen eventualforpligtelser.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Danske Bank er der stillet sikkerhed uden for selskabets regi.