

U. V. Holding ApS

CVR-nr. 28 37 14 97

Årsrapport for 2012

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 24.06.13

Ulrik Vestergaard
Dirigent

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 12
Noter	13 - 15

Selskabet

U. V. Holding ApS
Hørhavevej 58B
8270 Højbjerg
Hjemsted: Aarhus
CVR-nr.: 28 37 14 97

Direktion

Ulrik Vestergaard

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dattervirksomheder

Ulrik Vestergaard ApS, Aarhus
Vestergaard & Co A/S, Aarhus

Associerede virksomheder

UTP Ejendomme ApS, Aarhus
BV Development ApS, Aarhus

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 for U. V. Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 24. juni 2013

Direktionen

Ulrik Vestergaard

Til kapitalejeren i U. V. Holding ApS**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for U. V. Holding ApS for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen 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 for 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 vores 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. 31.12.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 24. juni 2013

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jørgen Jakobsen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at eje kapitalandele samt drive formueadministration og investeringsvirksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Selskabet har tidligere ejet 50% af Vestergaard Invest ApS. Dette selskabet er i 2012 blevet opdelt i to selskaber, hvor de to ejer modtaget hvert deres 100% ejet selskab. U. V. Holding ApS modtog i den forbindelse Vestergaard & Co A/S som et 100% ejet selskab. Vestergaard & Co A/S har af koncernrelaterede behov ultimo 2012 solgt to ejendomme, hvilket er sket med tab men med frigørelse af likviditet, for at styrke likviditeten i koncernen.

Ulrik Vestergaard ApS har konstateret et stort tab i 2012, da der ikke har været særlig stor aktivitet heri grundet mangel på likviditet, og grundet tab på mellemregning med BV Development ApS. BV Development ApS har grundet det samme mellemregningsforhold udvist regnskabsmæssigt overskud grundet indtægtførsel af samme mellemregningsforhold.

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.12 - 31.12.12 udviser et resultat på DKK -5.292.026 mod DKK -2.379.604 for tiden 01.01.11 - 31.12.11. Balancen viser en egenkapital på DKK 2.767.774.

Ledelsen finder årets resultat meget utilfredsstillende.

Selskabets mellemregning med tilknyttede virksomheder kan opretholdes i 2013.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse

Note	2012 DKK	2011 DKK
Bruttotab	-11.828	-12.125
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-7.344.874	-1.167.227
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	2.106.335	-1.189.919
1 Andre finansielle omkostninger	-22.659	-18.333
Resultat før skat	-5.273.026	-2.387.604
2 Skat af årets resultat	-19.000	8.000
Årets resultat	-5.292.026	-2.379.604
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-6.686.480	-2.702.105
Overført resultat	1.394.454	322.501
I alt	-5.292.026	-2.379.604

AKTIVER		31.12.12	31.12.11
Note		DKK	DKK
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8.627.654	263.089
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	14.753	10.302.817
	Finansielle anlægsaktiver i alt	8.642.407	10.565.906
	Anlægsaktiver i alt	8.642.407	10.565.906
	Udskudt skatteaktiv	0	19.000
	Tilgodehavender i alt	0	19.000
	Omsætningsaktiver i alt	0	19.000
	Aktiver i alt	8.642.407	10.584.906
</			

6 Eventualforpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE**Bruttotab**

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Egenkapital

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, omstruktureringer m.v. og indregnes, når selskabet på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer. Hensættelsen måles ud fra et skøn over dagsværdien af forpligtelsen.

Aktuelle og udskudte skatter

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2012	2011
	DKK	DKK

1. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	10.852	18.333
Øvrige finansielle omkostninger	11.807	0
I alt	22.659	18.333

2. Skatter

Årets udskudte skat	19.000	-8.000
I alt	19.000	-8.000

	31.12.12	31.12.11
	DKK	DKK

3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 31.12.11	505.347	505.347
Tilgang i året	816.000	0
Kostpris pr. 31.12.12	1.321.347	505.347
Opskrivninger pr. 31.12.11	-242.258	924.969
Opskrivninger i året	9.462.279	0
Årets resultat	-7.344.874	-1.167.227
Opskrivninger pr. 31.12.12	1.875.147	-242.258
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	5.431.160	0
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	5.431.160	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.12	8.627.654	263.089

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ulrik Vestergaard ApS, Aarhus	100%	-5.431.159	-5.694.249
Vestergaard & Co A/S, Aarhus	100%	8.627.654	-1.650.625

31.12.12	31.12.11
DKK	DKK

4. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris pr. 31.12.11	913.000	881.000
Tilgang i året	0	32.000
Afgang i året	-816.000	0
Kostpris pr. 31.12.12	97.000	913.000
Opskrivninger pr. 31.12.11	7.273.698	8.890.222
Årets resultat	-810.128	-1.616.525
Andre reguleringer	-6.545.817	0
Opskrivninger pr. 31.12.12	-82.247	7.273.697
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	0	2.116.120
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	0	2.116.120
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.12	14.753	10.302.817

Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
UTP Ejendomme ApS, Aarhus	40%	36.885	-24.465
BV Development ApS, Aarhus	50%	0	-1.600.684

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for net- toopskrivning efter indre værdi	Overført resultat
-------------	----------------------	---	----------------------

Egenkapitalopgørelse 01.01.11 - 31.12.11

Saldo pr. 01.01.11	125.000	9.815.191	925.819
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	-426.606	0
Forslag til resultatdisponering	0	-2.702.105	322.501
Saldo pr. 31.12.11	125.000	6.686.480	1.248.320

Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12

Saldo pr. 01.01.12	125.000	6.686.480	1.248.320
Forslag til resultatdisponering	0	-6.686.480	1.394.454
Saldo pr. 31.12.12	125.000	0	2.642.774

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i regnskabsåret og de 4 foregående regnskabsår.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for dattervirksomheders gæld til kreditinstitutter. Kautionen er maksimeret til t.DKK 4.438.