

U. V. Holding ApS

CVR-nr. 28 37 14 97

Årsrapport for 2013

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 27.06.14

Ulrik Vestergaard
Dirigent



STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

BEIERHOLM – medlem af HLB International
– et verdensomspændende netværk af uafhængige revisionsfirmaer og virksomhedsrådgivere

Viborg
Gl. Skivevej 73
8800 Viborg

Tel.: 86 61 18 11
www.beierholm.dk
CVR-nr. 32 89 54 68

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 13
Noter	14 - 17

Selskabet

U. V. Holding ApS
Pøelvej 41
8340 Malling
Telefon: 86 63 87 77
Hjemsted: Malling
CVR-nr.: 28 37 14 97

Direktion

Ulrik Vestergaard

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dattervirksomheder

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

Associeret virksomhed

UTP Ejendomme ApS, Aarhus

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 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.

Malling, den 25. juni 2014

Direktionen

Ulrik Vestergaard

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

Vi har revideret årsregnskabet for U. V. Holding ApS for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13, 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. 31.12.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabets årsrapport er ikke indberettet til Erhvervsstyrelsen inden for den i årsregnskabsloven fastsatte frist, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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 25. juni 2014

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

Resultatet i Vestergaard & Co A/S har været tilfredsstillende. Resultatet i Ulrik Vestergaard ApS har været utilfredsstillende, og har en markant negativ egenkapital, som er indregnet i nærværende årsrapport. Fremtiden for Ulrik Vestergaard ApS er uvis, men det er håbet at selskabet har en fremtid, hvorved der kan skabes en indtjening, der kan honorere gældsforpligtelserne på sigt.

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.13 - 31.12.13 udviser et resultat på DKK 382.713 mod DKK -5.292.026 for tiden 01.01.12 - 31.12.12. Balancen viser en egenkapital på DKK 3.150.488.

Ledelsen finder årets resultat mindre tilfredsstillende.

Selskabets mellemregning med tilknyttede virksomheder kan opretholdes i 2014.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse

Note		
	2013 DKK	2012 DKK
	-8.750	-11.828
	386.870	-7.344.874
	-7.713	2.106.335
1 Andre finansielle omkostninger	-25.694	-22.659
	344.713	-5.273.026
2 Skat af årets resultat	38.000	-19.000
	382.713	-5.292.026
Forslag til resultatdisponering		
	2.237.057	-6.686.480
	-1.854.344	1.394.454
I alt	382.713	-5.292.026

Note	AKTIVER	31.12.13	31.12.12
		DKK	DKK
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	9.880.073	8.627.654
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	7.040	14.753
	Finansielle anlægsaktiver i alt	9.887.113	8.642.407
	Anlægsaktiver i alt	9.887.113	8.642.407
	Aktiver i alt	9.887.113	8.642.407
	PASSIVER		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	2.237.057	0
	Overført resultat	788.431	2.642.775
5	Egenkapital i alt	3.150.488	2.767.775
	Andre hensatte forpligtelser	6.296.708	5.431.159
	Hensatte forpligtelser i alt	6.296.708	5.431.159
	Gæld til tilknyttede virksomheder	417.430	384.615
	Selskabsskat	7.237	43.608
	Anden gæld	15.250	15.250
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	439.917	443.473
	Gældsforpligtelser i alt	439.917	443.473
	Passiver i alt	9.887.113	8.642.407

6 Eventualforpligtelser

GENERELT

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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 reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

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 kostprisen.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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.

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.

Gældsforpligtelser

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

	2013	2012
	DKK	DKK

1. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	23.408	10.852
Øvrige finansielle omkostninger	2.286	11.807
I alt	25.694	22.659

2. Skatter

Årets udskudte skat	0	19.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-38.000	0
I alt	-38.000	19.000

	31.12.13 DKK	31.12.12 DKK
--	-----------------	-----------------

3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 31.12.12	505.347	505.347
Tilgang i året	816.000	816.000
Kostpris pr. 31.12.13	1.321.347	1.321.347
Opskrivninger pr. 31.12.12	1.875.147	9.220.021
Årets resultat	386.870	-7.344.874
Opskrivninger pr. 31.12.13	2.262.017	1.875.147
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	6.296.709	5.431.160
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	6.296.709	5.431.160
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.13	9.880.073	8.627.654

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ulrik Vestergaard ApS, Aarhus	100%	-6.296.709	-865.549
Vestergaard & Co A/S, Aarhus	100%	9.880.073	1.252.419

	31.12.13 DKK	31.12.12 DKK
--	-----------------	-----------------

4. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris pr. 31.12.12	97.000	913.000
Afgang i året	-65.000	-816.000

Kostpris pr. 31.12.13	32.000	97.000
-----------------------	--------	--------

Opskrivninger pr. 31.12.12	-82.247	7.273.698
Årets resultat	-7.713	-810.128
Andre reguleringer	65.000	-6.545.817

Opskrivninger pr. 31.12.13	-24.960	-82.247
----------------------------	---------	---------

Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.13	7.040	14.753
------------------------------------	-------	--------

Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
UTP Ejendomme ApS, Aarhus	40%	17.604	-19.282

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for net- toopskrivning efter indre værdi	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12</i>			
Saldo pr. 01.01.12	125.000	6.686.480	1.248.321
Forslag til resultatdisponering	0	-6.686.480	1.394.454
Saldo pr. 31.12.12	125.000	0	2.642.775

Egenkapitalopgørelse 01.01.13 - 31.12.13

Saldo pr. 01.01.13	125.000	0	2.642.775
Forslag til resultatdisponering	0	2.237.057	-1.854.344
Saldo pr. 31.12.13	125.000	2.237.057	788.431

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

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Den samlede hæftelse udgør t.DKK 0 på balancedagen.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for dattervirksomheders gæld til kreditinstitutter.