

Hans Ulrik Jensen Holding ApS
CVR-nr. 15306696

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13.05.2014

Dirigent

Navn: Hans-Ulrik Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2013	9
Balance pr. 31.12.2013	10
Egenkapitalopgørelse for 2013	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Hans Ulrik Jensen Holding ApS
Energivej 22
8963 Auning

CVR-nr.: 15306696

Hjemsted: Norddjurs

Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Direktion

Hans-Ulrik Jensen
Bent Fulgsang Johnsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Arosgaarden, Åboulevarden 31
8100 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for Hans Ulrik Jensen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Auning, den 13.05.2014

Direktion

Hans-Ulrik Jensen

Bent Fulgsang Johnsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Hans Ulrik Jensen Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hans Ulrik Jensen Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som anført i note 1 i årsregnskabet er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet. En udvidelse af selskabets kreditfaciliteter er efter vores opfattelse ikke sandsynlig. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Aarhus, den 13.05.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jacob Nørmark
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets eneste aktiviteter er at eje aktier i HUI A/S og Fjordallen 43 ApS samt en ejendom, der er udlejet til HUI A/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har tabt sin egenkapital, men der er meget lille aktivitet og meget beskedne omkostninger i Selskabet, som har tre væsentlige kreditorer, der alle er enige om p.t. at give henstand i forhold til gældsinddrivelse.

På lang sigt er det vurderingen, at Selskabet har en mulighed for at genetablere sin kapital gennem værdistigning og aktieudbytte fra datterselskaber, samt evt. værdistigning på ejendom, men på kort og mellemlang sigt betyder det, at såfremt Selskabet skal påtage sig nye forpligtelser eller starte nye aktiviteter kræver dette, at der foretages en kapitaltilførsel eller laves andre finansieringsløsninger.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre driftsindtægter.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder, kontorholdsomkostninger samt af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til associerede virksomheder samt bankgebyrer mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	30 år
-----------	-------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Bruttofortjeneste		319.956	320.000
Administrationsomkostninger	2	<u>(123.409)</u>	<u>(251.878)</u>
Driftsresultat		196.547	68.122
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(42.266)	(6.441.359)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		512.471	(1.532.035)
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(571.010)</u>	<u>(806.408)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		95.742	(8.711.680)
Skat af ordinært resultat	4	<u>0</u>	<u>(144.382)</u>
Årets resultat		<u>95.742</u>	<u>(8.856.062)</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>95.742</u>	<u>(8.856.062)</u>
		<u>95.742</u>	<u>(8.856.062)</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Grunde og bygninger		4.010.647	4.164.525
Materielle anlægsaktiver	5	<u>4.010.647</u>	<u>4.164.525</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	5.528
Kapitalandele i associerede virksomheder		2.522.308	2.009.837
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>2.522.308</u>	<u>2.015.365</u>
Anlægsaktiver		<u>6.532.955</u>	<u>6.179.890</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	99.982
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	36.738
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		19.984	19.984
Tilgodehavender		<u>19.984</u>	<u>156.704</u>
Omsætningsaktiver		<u>19.984</u>	<u>156.704</u>
Aktiver		<u>6.552.939</u>	<u>6.336.594</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Virksomhedskapital	7	666.667	666.667
Overført overskud eller underskud		<u>(10.758.959)</u>	<u>(10.854.701)</u>
Egenkapital		<u>(10.092.292)</u>	<u>(10.188.034)</u>
Gæld til realkreditinstitutter		1.941.285	2.078.034
Bankgæld		5.100.000	5.000.000
Gæld til associerede virksomheder		2.000.000	2.000.000
Anden gæld		<u>5.250.000</u>	<u>5.250.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>14.291.285</u>	<u>14.328.034</u>
Gæld til realkreditinstitutter		126.515	119.872
Bankgæld		2.333	98.896
Gæld til associerede virksomheder		1.574.995	1.616.020
Anden gæld		<u>650.103</u>	<u>361.806</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.353.946</u>	<u>2.196.594</u>
Gældsforpligtelser		<u>16.645.231</u>	<u>16.524.628</u>
Passiver		<u>6.552.939</u>	<u>6.336.594</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	666.667	(10.854.701)	(10.188.034)
Årets resultat	0	95.742	95.742
Egenkapital ultimo	666.667	(10.758.959)	(10.092.292)

Noter

1. Going concern

Ledelsen er opmærksomme på, at der skal tilføres yderligere kapital og ske udvidelse af de nuværende kreditfaciliteter. Ledelsen vurderer det for sandsynligt, at der kan tilføres den fornødne kapital og ske udvidelse af de nuværende kreditfaciliteter.

På baggrund af ovenstående er årsrapporten aflagt af ledelsen med fortsat drift for øje.

	2013 kr.	2012 kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	153.878	153.878
	153.878	153.878
	2013 kr.	2012 kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	440.044	690.988
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	130.338	115.095
Øvrige finansielle omkostninger	628	325
	571.010	806.408
	2013 kr.	2012 kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	0	144.382
	0	144.382
		Grunde og bygninger kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		5.661.084
Kostpris ultimo		5.661.084
Af- og nedskrivninger primo		(1.496.559)
Årets afskrivninger		(153.878)
Af- og nedskrivninger ultimo		(1.650.437)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		4.010.647

Noter

6. Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	500.001	6.729.081
Kostpris ultimo	500.001	6.729.081
Nedskrivninger primo	(494.473)	(4.719.244)
Andel af årets resultat	0	512.471
Årets nedskrivninger	(42.266)	0
Andre reguleringer	36.738	0
Nedskrivninger ultimo	(500.001)	(4.206.773)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	2.522.308

Andre reguleringer består af nedskrivning af tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed.

	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel %</u>
Dattervirksomheder:		
Fjorallen 43 ApS	Auning	100,00
	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel %</u>
Associerede virksomheder:		
HUJ A/S	Auning	25,00

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
7. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	666.667	1,00	666.667
	666.667		666.667

Noter

	Restgæld efter 5 år 2013 kr.
8. Langfristede gældsforpligtelser	
Gæld til realkreditinstitutter	1.371.357
Bankgæld	5.100.000
Gæld til associerede virksomheder	2.000.000
Anden gæld	5.250.000
	13.721.357

9. Eventualforpligtelser

Hans Ulrik Jensen Holding ApS hæfter for den associerede virksomhed HUI A/S' gæld til Djurslands Bank. Bankgælden i HUI A/S udgør pr. 31.12.2013 20.605.033 kr.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i grunde og bygninger. Den regnskabsmæssige værdi af grunde og bygninger udgør 4.010.647 kr. (2012: 4.164.525 kr.).