

Universal Consulting Bureau ApS

CVR-nummer 25 53 34 10

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den / 2013

Bjarne Andersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring	5
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Universal Consulting Bureau ApS Staget 30 3070 Snekkersten Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Bjarne Andersen
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Danske Bank Finanscenter København Holmens Kanal 2 1090 København K
Stiftelsesdato	28. juli 2000
Regnskabsår	1. januar til 31. december

Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2012	2011	2010	2009	2008
Bruttofortjeneste	(49)	(37)	(46)	78	71
Resultat af primær drift	(50)	(39)	(48)	(17)	(24)
Finansielle poster, netto	1	2	3	10	22
Årets resultat	(50)	(37)	(44)	(8)	(4)
Anlægsaktiver	26	27	28	30	30
Omsætningsaktiver	120	199	332	562	639
Aktiver i alt	146	227	361	591	668
Anpartskapital	125	125	125	125	125
Egenkapital	122	212	345	486	590
Kortfristet gæld	24	15	16	106	78
Passiver i alt	146	227	361	591	668
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	-34,5	-17,1	-13,2	-2,9	-3,6
Likviditetsgrad	496,6	1.329,7	2.116,3	532,0	814,5
Soliditetsgrad	83,4	93,4	95,6	82,1	88,3
Forrentning af egenkapitalen	-29,8	-13,2	-8,6	-1,3	-0,5

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad:	Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver
Likviditetsgrad:	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld
Soliditetsgrad:	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver
Forrentning af egenkapitalen:	Årets resultat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er rådgivning i forbindelse med strategisk planlægning, virksomhedsoverdragelse, organisationsteori, human ressource udvikling, transport og logistik.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udviser et underskud på kr. 49.741 imod et underskud på kr. 36.699 i regnskabsåret 2011.

Selskabet har delvist tabt kapitalen. Til trods herfor er årsrapporten aflagt under forudsætning af fortsat drift, idet det forventes, at der kan fremskaffes den nødvendige likviditet og kapital til selskabets fortsatte drift.

Selskabets aktivitetsniveau har de seneste år været beskedent og ledelsen overvejer p.t. om selskabets aktiviteter skal indstilles og selskabet likvideres. Det er ledelsens opfattelse, at værdiansættelsen af selskabets aktiver ikke vil ændre sig væsentligt af at driften indstilles.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2012 for Universal Consulting Bureau 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 17. januar 2013

Direktion

Bjarne Andersen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Universal Consulting Bureau ApS:

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Universal Consulting Bureau ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 omfattende regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, samt ledelsesberetningen. Årsregnskabet og ledelsesberetningen 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 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 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. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold, skal vi oplyse, at selskabet delvist har tabt sin kapital. Det overvejes endvidere om driften skal indstilles og selskabet likvideres. Ledelsen har uanset dette aflagt årsrapporten under forudsætninger af fortsat drift. Vi har ikke fundet grund til at anlægge en anden vurdering. Vi henviser i øvrigt til ledelsens beretning.

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.

Helsingør, den 17. januar 2013

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør

Kenn Elmgren
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Universal Consulting Bureau ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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.

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 regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg af rådgivning i forbindelse med strategisk planlægning, virksomhedsoverdragelse, organisationsteori, human ressource udvikling, transport og logistik og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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

Materielle anlægsaktiver

Anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 8	år
---	-------	----

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Aktuelle skattetilgodehavender".

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 nettorealisationseværdi.

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 %.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2012	2011
Bruttofortjeneste	-49.143	-37.459
2 Afskrivninger	1.188	1.188
Resultat af primær drift	-50.331	-38.647
3 Finansielle indtægter	590	1.999
4 Finansielle omkostninger	0	51
Resultat før skat	-49.741	-36.699
 Årets resultat	 -49.741	 -36.699
 Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	40.000
Overført af årets resultat	-49.741	-76.699
Disponeret	-49.741	-36.699

Balance 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	25.936	27.124
5 Materielle anlægsaktiver	25.936	27.124
 Anlægsaktiver	 25.936	 27.124
Andre tilgodehavender	3.463	2.510
Periodeafgrænsningsposter	2.913	803
Tilgodehavender	6.376	3.313
 Likvide beholdninger	 113.713	 196.149
 Omsætningsaktiver	 120.089	 199.462
 Aktiver i alt	 146.025	 226.586

Balance 31. december**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-3.155	46.586
Foreslået udbytte	0	40.000
6 Egenkapital	121.845	211.586
Anden gæld	24.180	15.000
Kortfristet gæld	24.180	15.000
Gæld	24.180	15.000
Passiver i alt	146.025	226.586

Noter til årsrapporten

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
1 Ledelsens bemærkninger		
Selskabet har delvist tabt kapitalen. Til trods herfor er årsrapporten aflagt under forudsætning af fortsat drift, idet det forventes, at der kan fremskaffes den nødvendige likviditet og kapital til selskabets fortsatte drift.		
2 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.188	1.188
	<u>1.188</u>	<u>1.188</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	590	1.999
	<u>590</u>	<u>1.999</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	0	51
	<u>0</u>	<u>51</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsespris 1. januar	29.500
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffelsespris 31. december	29.500
Afskrivninger 1. januar	2.376
Årets afskrivninger	1.188
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 31. december	3.564
Regnskabsmæssig værdi 31. december	25.936

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. januar	125.000	46.586	40.000
Udbetalt udbytte	0	0	-40.000
Årets resultat	0	-49.741	0
Foreslået udbytte	0	0	0
Egenkapital 31. december	125.000	-3.155	0

Anpartskapitalen består af 1 anpart á kr. 125.000.