

UGPLUS ADMINISTRATION ApS

Årsrapport for

22. september 2011 - 31. december 2012

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 21/6 2013

Jan Grevelund
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 22. september 2011 - 31. december 2012	10
Balance pr. 31. december 2012	11
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

UGPLUS ADMINISTRATION ApS
Rugårdsvej 40, 5000 Odense C

CVR-nr.: 33 94 95 61
Regnskabsår: 22. september - 31. december
Stiftet: 22. september 2011
Hjemsted: Odense

Direktion

Kim Kirstein Knudsen

Revision

REVISION & RÅD
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab
Svendborgvej 83, 5260 Odense S
Telefon: 66 12 11 12
Telefax: 65 91 26 45
Hjemmeside: www.rogr.dk
E-mail: jag@rogr.dk
CVR-nr.: 27798179

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 22. september 2011 - 31. december 2012 for UGPLUS ADMINISTRATION 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 22. september 2011 - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 16. juni 2013

Direktion

Kim Kirstein Knudsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i UGPLUS ADMINISTRATION ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for UGPLUS ADMINISTRATION ApS for regnskabsåret 22. september 2011 - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 perioden 22. september 2011 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 til årsregnskabet, hvori ledelsen redegør for arbejdet med at tilvejebringe drifts- og likviditetsoverskud og dialog med pengeinstitutter om tilvejebringelse af likviditet til at nedbringe selskabets gæld samt kreditorer om henstand med betaling af forfalden gæld samt om den betydelige usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften, hvis bestræbelserne ikke lykkes.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har indsendt årsrapporten for sent og indberettet moms og A-skat forkert, 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.

Odense, den 16. juni 2013

REVISION & RÅD
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab

Jan Grevelund
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive servicevirksomhed indenfor telemarketing og relaterede services samt efter direktionens skøn dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et underskud på kr. 3.502.490, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en negativ egenkapital på kr. 3.414.490.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling

Ledelsen arbejder målrettet på at tilvejebringe drifts- og likviditetsoverskud og er i dialog med pengeinstitutter om tilvejebringelse af likviditet til at nedbringe selskabets gæld samt kreditorer om henstand med betaling af forfalden gæld. Såfremt det ikke lykkes at indgå aftaler, der muliggør nedbringelse af gælden, vil der være betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsen bedømmer, at mulighederne for at indgå nye ordrer samt at indgå aftaler om afvikling af gælden over en længere periode vil blive accepteret, og aflægges i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for UGPLUS ADMINISTRATION ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Der er ingen sammenligningstal idet det er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med til knyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat 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 betalt acontoskat.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 skattesatsen, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 22. september 2011 - 31. december 2012

	Note	2011/12 kr.
Bruttofortjeneste		1.253.046
Personaleomkostninger	2	-4.125.736
Resultat før finansielle poster		-2.872.690
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-608.061
Finansielle indtægter	3	178
Finansielle omkostninger	4	<u>-21.917</u>
Resultat før skat		-3.502.490
Skat af årets resultat		<u>0</u>
Årets resultat		<u><u>-3.502.490</u></u>
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>-3.502.490</u>
		<u><u>-3.502.490</u></u>

Balance pr. 31. december 2012

	Note	2011/12 kr.
AKTIVER		
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.599.355
Andre tilgodehavender		<u>33.753</u>
Tilgodehavender		<u>1.633.108</u>
Likvide beholdninger		<u>173</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.633.281</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>1.633.281</u></u>

Balance pr. 31. december 2012

	Note	2011/12 kr.
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	6	80.000
Overkurs ved emission		8.000
Overført resultat		<u>-3.502.490</u>
Egenkapital i alt		<u>-3.414.490</u>
Kreditinstitutter		292.251
Leverandører af varer og tjenesteydelser		281.771
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.182.804
Anden gæld		<u>1.290.945</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.047.771</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.047.771</u>
PASSIVER I ALT		<u>1.633.281</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1	

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Ledelsen arbejder målrettet på at tilvejebringe drifts- og likviditetsoverskud og er i dialog med pengeinstitutter om tilvejebringelse af likviditet til at nedbringe selskabets gæld samt kreditorer om henstand med betaling af forfalden gæld. Såfremt det ikke lykkes at indgå aftaler, der muliggør nedbringelse af gælden, vil der være betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsen bedømmer, at mulighederne for at indgå nye ordrer samt at indgå aftaler om afvikling af gælden over en længere periode vil blive accepteret, og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Selskabets aktiver er vurderet, og der er i overensstemmelse med selskabets regnskabspraksis foretaget nedskrivninger til imødegåelse af tab på aktiver.

2011/12
kr.

2 Personaleomkostninger

Lønninger	3.580.621
Pensionsforsikringer	28.189
Andre omkostninger til social sikring	16.163
Andre personaleomkostninger	500.763
	<u>4.125.736</u>

3 Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter	<u>178</u>
	<u>178</u>

4 Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	<u>21.917</u>
	<u>21.917</u>

Noter til årsrapporten

	2011/12 kr.
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
Kostpris 22. september	<u>176.000</u>
Kostpris 31. december	<u>176.000</u>
Værdireguleringer 22. september	0
Årets værdiregulering	<u>-176.000</u>
Værdireguleringer 31. december	<u>-176.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u><u>0</u></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	
UG PLUS ODENSE ApS	Odense	100%	-3.606.695	-3.694.695	
UG PLUS KOLDING ApS	Kolding	100%	-1.738.914	-1.826.914	
6 Egenkapital					
		Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 22. september		80.000	8.000	0	88.000
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-3.502.490</u>	<u>-3.502.490</u>
Egenkapital 31. december		<u><u>80.000</u></u>	<u><u>8.000</u></u>	<u><u>-3.502.490</u></u>	<u><u>-3.414.490</u></u>