
U Holding ApS

Torvestræde 13, 4700 Næstved

Årsrapport for 2014/15 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 28 48 58 91

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 24/11 2015

Ulla Poulsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 3

Beretning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Noter til årsrapporten 8

Regnskabspraksis 13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for U Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2014/15.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 24. november 2015

Direktion

Ulla Poulsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i U Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for U Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 24. november 2015

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Steen Lange

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

U Holding ApS
Torvestræde 13
4700 Næstved

Telefon: 55 73 40 13

CVR-nr.: 28 48 58 91

Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni

Hjemstedskommune: Næstved

Direktion

Ulla Poulsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Toldbuen 1
4700 Næstved

Beretning

Årsrapporten for U Holding ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er besiddelse af anparter i Fru P ApS samt udlejning af ejendom.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014/15 udviser et underskud på DKK 366.149, og selskabets balance pr. 30. juni 2015 udviser en egenkapital på DKK 156.165.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Bruttofortjeneste		275.534	318.871
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1	-79.146	-673.728
Andre driftsomkostninger		-6.788	0
Resultat før finansielle poster		189.600	-354.857
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	2	-412.075	-24.670
Finansielle indtægter	3	23.213	13.859
Finansielle omkostninger	4	-143.791	-101.920
Resultat før skat		-343.053	-467.588
Skat af årets resultat	5	-23.096	-38.075
Årets resultat		-366.149	-505.663

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		0	0
Overført resultat		-366.149	-505.663
		-366.149	-505.663

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Grunde og bygninger		3.286.482	5.723.848
Materielle anlægsaktiver	6	3.286.482	5.723.848
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		90	90
Finansielle anlægsaktiver		90	90
Anlægsaktiver		3.286.572	5.723.938
Udskudt skatteaktiv	9	0	0
Tilgodehavender		0	0
Likvide beholdninger		17.533	14.873
Omsætningsaktiver		17.533	14.873
Aktiver		3.304.105	5.738.811

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		600.000	600.000
Overført resultat		-568.835	-202.686
Egenkapital	8	156.165	522.314
Hensættelse til udskudt skat	9	0	9.475
Andre hensættelser	10	315.051	157.729
Hensatte forpligtelser		315.051	167.204
Gæld til realkreditinstitutter		2.375.525	4.692.976
Langfristet gæld	11	2.375.525	4.692.976
Gæld til realkreditinstitutter	11	0	21.000
Modtaget forudbetalt husleje og depositum		81.500	81.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.500	9.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		293.775	207.390
Selskabsskat		32.571	0
Anden gæld		38.018	37.427
Kortfristet gæld		457.364	356.317
Gældsforpligtelser		2.832.889	5.049.293
Passiver		3.304.105	5.738.811
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	12		

Noter til årsrapporten

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
	DKK	DKK
1 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	79.146	78.728
Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	595.000
	<u>79.146</u>	<u>673.728</u>
2 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af underskud i dattervirksomheder	-412.075	-24.670
	<u>-412.075</u>	<u>-24.670</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	22.857	13.831
Andre finansielle indtægter	356	28
	<u>23.213</u>	<u>13.859</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	143.791	101.920
	<u>143.791</u>	<u>101.920</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	32.571	0
Årets udskudte skat	-9.475	38.075
	<u>23.096</u>	<u>38.075</u>

Noter til årsrapporten

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger
	<u>DKK</u>
Kostpris 1. juli	6.331.400
Årets tilgang	41.780
Afgang i årets løb	<u>-2.995.000</u>
Kostpris 30. juni	<u>3.378.180</u>
Opskrivninger 1. juli	<u>600.000</u>
Opskrivninger 30. juni	<u>600.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	1.207.552
Årets afskrivninger	79.146
Årets tilbageførsler af tidligere års nedskrivninger	<u>-595.000</u>
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>691.698</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>3.286.482</u>
Afskrives over	<u>0-50 år</u>

Værdien af danske grunde og bygninger ifølge offentlig vurdering pr. 2014 udgør DKK 2.350.000.

Noter til årsrapporten

	2014/15 DKK	2013/14 DKK
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli	125.000	125.000
Kostpris 30. juni	125.000	125.000
Værdireguleringer 1. juli	-761.541	-736.871
Årets resultat	-412.075	-24.670
Værdireguleringer 30. juni	-1.173.616	-761.541
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	1.048.616	636.541
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Fru P ApS	Næstved, Danmark	125.000	100%	-1.048.616	-412.075

8 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Reserve for op- skrivninger DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	600.000	-202.686	522.314
Årets resultat	0	0	-366.149	-366.149
Egenkapital 30. juni	125.000	600.000	-568.835	156.165

Selskabskapitalen består af 125.000 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter til årsrapporten

	2014/15	2013/14
	DKK	DKK
9 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	-23.254	13.098
Låneomkostninger	0	-1.873
Skattemæssigt underskud til fremførsel	0	-1.750
Overført til udskudt skatteaktiv	23.254	0
	0	9.475
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	23.254	0
Nedskrivning til vurderet værdi	-23.254	0
Regnskabsmæssig værdi	0	0
10 Andre hensættelser		
Hensættelse primo	157.729	322.939
Årets hensættelse	157.322	-165.210
	315.051	157.729

Noter til årsrapporten

11 Langfristet gæld

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2014/15	2013/14
	DKK	DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	2.375.525	4.605.976
Mellem 1 og 5 år	0	87.000
Langfristet del	2.375.525	4.692.976
Inden for 1 år	0	21.000
	2.375.525	4.713.976

12 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Pantebreve på i alt TDKK 2.383, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	3.286.482	3.323.848
--	-----------	-----------

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Diverse

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor pengeinstitut for koncernens øvrige selskab.

Moderselskabet har afgivet støtteerklæring over for sit 100 % eget datterselskab.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for U Holding ApS for 2014/15 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2014/15 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Regnskabspraksis

Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året med fradrag af afskrivning af goodwill under posterne ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder” og ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 100% ejet dansk datter virksomhed. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med tillæg af opskrivninger og reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Butikslokaler	50 år
Øvrige bygninger	0 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder" og "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomhederne og de associerede virksomheder.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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.

Regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.