



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Englandsgade 25
Postboks 200
5100 Odense C

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

UA. Woods ApS

Årsrapport 2011/12 (fra selskabets stiftelse 19. september 2011)

CVR-nr. 33 94 73 72
473032 / CW

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 19. september 2011 - 30. juni 2012	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 19. september 2011 - 30. juni 2012 for UA. Woods ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 19. september 2011 - 30. juni 2012.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 22. januar 2013
Direktion:

Niels Kristian Mikkelsen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i UA. Woods ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for UA. Woods ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 19. september 2011 - 30. juni 2012. Årsregnskabet 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 dette regnskab på grundlag af udførelsen af en revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af det forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Selskabets varelager er beliggende i både Ukraine og Danmark. Vi har ikke fået forelagt den nødvendige dokumentation for værdiansættelsen og tilstedeværelsen af varelageret, der er indregnet i regnskabet med en værdi på 608 tkr. De nævnte forhold kan have indvirkning på selskabets resultat, aktiver og egenkapital.

Vi har ikke fået forelagt tilstrækkelig dokumentation for værdiansættelsen af selskabets tilgodehavender, der er indregnet i regnskabet med en værdi på 90 tkr. Forholdet kan have indvirkning på selskabets resultat, aktiver og egenkapital.

Selskabet har ikke været i stand til at fremlægge tilstrækkelig dokumentation for fuldstændigheden og størrelsen af selskabets gældsposter, herunder eventuelle pantsætninger og sikkerhedsstillelser. Forholdet kan have indvirkning på selskabets resultat, passiver og egenkapital.

Der foreligger ikke budgetter og anden dokumentation, der understøtter, at selskabet har adgang til likviditet i et omfang, der sætter selskabet i stand til at betale sine forpligtelser i den orden de forfalder. Det er derfor vores vurdering, at selskabets fortsatte drift, er forbundet med betydelig usikkerhed.

På baggrund af ovenstående tager vi forbehold for værdiansættelsen og tilstedeværelsen af varelager og tilgodehavender, ligesom vi tager forbehold for fuldstændigheden af gæld, pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

Forsat drift er som nævnt forbundet med stor usikkerhed, og vi tager derfor også forbehold herfor, ligesom vi tager forbehold for den mulige indvirkning heraf på værdiansættelsen af aktiverne og størrelsen af selskabets gæld.

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet

Den uafhængige revisors erklæringer

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 22. januar 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Smedegaard Hvid
statsaut. revisor

John Blendstrup
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

UA. Woods ApS
Vejlevej 86 A
7323 Give

Telefon: +380 980 720 786
E-mail: ua-wood@hotmail.com

CVR-nr.: 33 94 73 72
Stiftet: 19. september 2011
Hjemstedskommune: Vejle
Regnskabsår: 19. september 2011 - 30. juni 2012

Direktion

Niels Kristian Mikkelsen

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Englandsgade 25
5000 Odense C

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 22. januar 2013 på selskabets adresse.

Dirigent: Niels Kristian Mikkelsen

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter køb og salg af diverse træprodukter til brug for brænde og byggeri og produktion.

Produkterne afsættes primært i Danmark og Østeuropa.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabet har som følge af et hårdt opstartsår været præget af mange engangsudgifter og problemer med direktøren og leverancerne fra det Ukrainske selskab som skal stå for den træproduktion som selskabet skal sælge.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Ledelsen forventer i 2012/13 at få et normalt driftsår uden de store engangsudgifter samt at problemerne med det Ukrainske selskab og dennes direktør løses. Det er ledelsens forventning at dette vil forbedre resultatet.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Årsregnskab 19. september 2011 - 30. juni 2012

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for UA. Woods ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

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

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt at sammendrage visse poster under betegnelsen bruttoreultat.

Årsregnskab 19. september 2011 - 30. juni 2012

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til varekøn, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, lokaleomkostninger, drift af maskiner m.v.

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Rente- og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-10 år

Årsregnskab 19. september 2011 - 30. juni 2012

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Årsregnskab 19. september 2011 - 30. juni 2012

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet).

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, 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 de 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 nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Årsregnskab 19. september 2011 - 30. juni 2012

Resultatopgørelse

	2011/2012
	Note (9½ mdr.)
Nettoomsætning	606.675
Eksterne omkostninger	<u>-401.947</u>
Bruttoresultat	204.728
Personaleomkostninger	1 <u>-189.867</u>
Resultat af ordinær primær drift	14.861
Finansielle omkostninger	<u>-6.518</u>
Ordinært resultat før skat	8.343
Skat af året ordinære resultat	4 <u>-2.641</u>
Årets resultat	<u>5.702</u>
 Forslag til resultatdisponering	
Overført resultat	<u>5.702</u>

Årsregnskab 19. september 2011 - 30. juni 2012

Balance

	Note	<u>2011/2012</u>
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver	2	
Driftsmidler		<u>19.500</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>19.500</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Varelager Danmark		503.990
Varelager Ukraine		<u>103.660</u>
		<u>607.650</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		121.975
Andre tilgodehavender		<u>90.094</u>
		<u>212.069</u>
Likvide beholdninger		<u>1.112</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>820.831</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>840.331</u></u>

Årsregnskab 19. september 2011 - 30. juni 2012

Balance

	Note	<u>2011/2012</u>
PASSIVER		
Egenkapital	3	
Selskabskapital		80.000
Overført resultat		<u>5.702</u>
Egenkapital i alt		<u>85.702</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til pensioner og lignende forpligtelser	4	<u>1.216</u>
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter		151.143
Selskabsskat	4	1.425
Anden gæld		<u>600.845</u>
		<u>753.413</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>840.331</u></u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	5	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6	
Nærtstående parter		

Årsregnskab 19. september 2011 - 30. juni 2012

Noter

1 Personaleomkostninger

Lønninger	187.209
Andre personaleomkostninger	2.658
	<u>189.867</u>

2 Materielle anlægsaktiver

	<u>Driftsmidler</u>
Kostpris 19. september 2011	0
Årets tilgang 29. juni 2012	19.500
Kostpris 30. juni 2012	19.500
Afskrivninger 30. juni 2012	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	<u><u>19.500</u></u>

3 Egenkapital

	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 19. september 2011	80.000	0	80.000
Overført, jf. resultatdisponering	0	5.702	5.702
Egenkapital #. Måned 200#	<u>80.000</u>	<u>5.702</u>	<u>85.702</u>

4 Skat af årets ordinære resultat

Skat af året ordinære resultat	1.425
Årets regulering af udskudt skat	1.216
Skat af året ordinære resultat 30. juni 2012	<u>2.641</u>

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Ingen

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen