

U & G Holding ApS

Vestervang 10, 2, 1024, 8000 Århus C

CVR-nr. 30 17 35 46



Årsrapport for 2012

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 11. juni 2013

Som dirigent:

.....
Garo Kertesz

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	3
Balance	4
Egenkapitalopgørelse	6
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	7
Virksomhedens væsentligste aktiviteter og oplysninger om selskabet	9
Usikkerhed om going concern	9
Personaleomkostninger	9
Anpartskapital	9
Sikkerhedsstillelser	9

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for U & G Holding 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 11. juni 2013

Direktionen:

.....
Garo Kertesz

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaverne i U & G Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for U & G Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 en 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 en 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 modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 3, hvori der redegøres for, hvorledes likviditet til den løbende drift fremskaffes. Det er ledelsens vurdering, at selskabets finansieringsbehov vil kunne dækkes via indskud fra anpartshaver, hvorfor årsregnskabet er aflagt under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Aarhus, den 11. juni 2013
Ernst & Young
Godkendt Revisionspartnerselskab

Hans Peter Roug
statsautoriseret revisor

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note	2012 kr.	2011 kr.
Bruttofortjeneste (Bruttotab)	110.304	-6.499
4 Personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle indtægter	354.609	0
Finansielle omkostninger	<u>198.022</u>	<u>788.688</u>
Resultat før skat	266.891	-795.187
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>266.891</u>	<u>-795.187</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>266.891</u>	<u>-795.187</u>
	<u>266.891</u>	<u>-795.187</u>

Balance pr. 31. december

Note	2012 kr.	2011 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>2.374.854</u>	<u>2.020.245</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>2.374.854</u>	<u>2.020.245</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.374.854</u>	<u>2.020.245</u>
Omsætningsaktiver		
Andre tilgodehavender	<u>1.300</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender	<u>1.300</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.300</u>	<u>0</u>
Aktiver i alt	<u><u>2.376.154</u></u>	<u><u>2.020.245</u></u>

Balance pr. 31. december

Note	2012 kr.	2011 kr.
Passiver		
Egenkapital		
5 Anpartskapital	126.000	126.000
Overført resultat	<u>-1.096.241</u>	<u>-1.363.132</u>
Egenkapital i alt	<u>-970.241</u>	<u>-1.237.132</u>
Gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	1.780.790	1.851.479
Anden gæld	<u>1.565.605</u>	<u>1.405.898</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>3.346.395</u>	<u>3.257.377</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.346.395</u>	<u>3.257.377</u>
Passiver i alt	<u><u>2.376.154</u></u>	<u><u>2.020.245</u></u>

Egenkapitaloppgørelse

(kr.)	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2012	126.000	-1.363.132	-1.237.132
Årets resultat, jf. resultatdisponering		<u>266.891</u>	<u>266.891</u>
Egenkapital pr. 31/12 2012	<u>126.000</u>	<u>-1.096.241</u>	<u>-970.241</u>

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for U & G Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjemand.

Bruttofortjeneste (Bruttotab)

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste (bruttotab).

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder fra tilknyttede og associerede virksomheder, deklarerede udbytter fra andre værdipapirer og kapitalandele, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende andre værdipapirer og kapitalandele, transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi. Dagsværdien opgøres til kursværdien på balancedagen, såfremt værdipapirerne er børsnoterede, og en værdi beregnet ved hjælp af almindeligt anerkendte værdiansættelsesprincipper, såfremt værdipapirerne ikke er børsnoterede.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

2. Virksomhedens væsentligste aktiviteter og oplysninger om selskabet

Selskabets formål er at eje kapitalandele i Danreál Holding ApS og Dania Koncept Holding ApS.

Oplysninger om selskabet

Adresse, postnr., by	Vestervang 10, 2, 1024, 8000 Århus C
CVR-nr.	30 17 35 46
Direktion	Garo Kertesz
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Søren Frichs Vej 38 A, 8230 Åbyhøj - Aarhus Telefon +45 70 10 80 50 Telefax +45 86 15 76 33

3. Usikkerhed om going concern

Selskabets evne til at fortsætte driften er afhængig af at anpartshaver stiller finansiering til rådighed, da der i de senere år ikke er modtaget udbyttebetalinger fra investeringer. Løbende finansieringsomkostninger er således betalt via lån fra anpartshaveren, der ligeledes forventer at sikre driftslikviditeten i det kommende år. Anpartshaver har overfor det primære pengeinstitut afgivet tilbagetrædelseserklæring.

Ledelsen forventer, at selskabets investeringer de kommende år vil give et afkast, som kan dække deres forpligtelser og reetablere egenkapitalen.

På baggrund heraf er regnskabet aflagt under forudsætning om fortsat drift.

4. Personaleomkostninger

Selskabet har ingen ansatte.

5. Anpartskapital

Selskabets anpartskapital har uændret været kr. 126.000 det seneste år.

6. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld er der afgivet sikkerhed i følgende aktiver:

Anparter i Danreál Holding ApS kr. 125.000

Anparterne i Danreál Holding ApS, bogført værdi t.kr. 1.645, er pantsat til Nordea til sikkerhed for al gæld.

