

# U P VIRKSOMHEDSRÅDGIVNING ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**23/05/2013**

---

**Ulrich Pedersen**

---

**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om regnskabsmæssig assistance .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** U P VIRKSOMHEDSRÅDGIVNING ApS  
Kaj Munks Vej 6  
9800 Hjørring

CVR-nr: 73094518  
Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

# Ledespåtegning

Direktionen har behandlet og godkendt årsrapporten for 2012 for U P Virksomhedsrådgivning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt eventuelle yderligere krav i vedtægter eller aftale. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver en passende præsentation og et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultatet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg bekræfter at de underliggende regnskabsdata er nøjagtige og fuldstændige, og at jeg har givet alle oplysninger om alle væsentlige og relevante forhold til revisor.

Hjørring, den 14/05/2013

## Direktion

Jørn Ulrich Pedersen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen har vedtaget at årsrapporten for det kommende år ikke skal revideres. Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fravalg af revision.

# Revisors erklæring om regnskabsmæssig assistance

Til ledelsen i U P Virksomhedsrådgivning ApS

## Omtale af arbejdets og erklæringens omfang

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for U P Virksomhedsrådgivning ApS for regnskabsåret 2012. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Reglerne er afvejet på følgende områder:

- Pantsætninger/sikkerhedsstillelser er ikke oplyst.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Hjørring, 16/05/2013

Benny Jakobsen  
Registreret revisor  
RR Revision

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktivitet**

Selskabet udfører virksomhedsrådgivning for både selskaber og selvstændige erhvervsdrivende.

## **Usædvanlige forhold og eventuel usikkerhed ved indregning**

Der er ikke specielle usikkerheder i årsrapporten.

## **Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Der forventes fastholdelse af virksomhedens aktivitetsniveau samt en forbedret indtjening herpå.

## **Betydningsfulde hændelser som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Forventet udvikling**

Der forventes et tilfredsstillende driftsresultat for regnskabsåret 2012.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Endvidere er reglerne i årsregnskabsloven afvejet på følgende område:

Pantsætninger/sikkerhedsstillelser er ikke oplyst.

Ved regnskabsaflæggelsen er anvendt følgende regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Anvendte undtagelsesbestemmelser

Den eksterne årsrapport er udarbejdet i sammendraget form, og visse oplysninger er udeladt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter konsulentydelse. Indtægtskriteriet er udskrevne fakturaer.

### Skat

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.

En udskudt skatteforpligtelse afsættes i passiver under hensættelser mens et udskudt skatteaktiv oplyses i note.

## Balancen

### Anlægsaktiver

**Goodwill**

Goodwill måles til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

**Driftsmidler**

Driftsmidler måles til anskaffelsessum tillagt handelsomkostninger med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

**Afskrivninger**

Driftsmidler afskrives lineært. Afskrivningerne er baseret på en vurdering af de enkeltes aktivers driftsøkonomiske levetider, og afskrives således:

Goodwill	10 år
Driftsmidler	5 år

**Omsætningsaktiver****Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab på baggrund af en individuel vurdering.

**Gældsforpligtelser****Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når denne udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

# Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>89.556</b>	<b>109.215</b>
Personaleomkostninger .....	<b>1</b>	-61.697	-92.494
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	<b>2</b>	-4.672	-23.006
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>23.187</b>	<b>-6.285</b>
Andre finansielle indtægter .....		4.525	6.717
Øvrige finansielle omkostninger .....		-2.287	-7.753
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>25.425</b>	<b>-7.321</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>25.425</b>	<b>-7.321</b>
Skat af årets resultat .....	<b>3</b>	-6.200	1.875
Andre skatter .....		353	-567
<b>Årets resultat</b> .....		<b>19.578</b>	<b>-6.013</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		96.600	96.600
Overført resultat .....		-77.022	-102.613
<b>I alt</b> .....		<b>19.578</b>	<b>-6.013</b>

# Balance 31. december 2012

## Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Goodwill .....		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b> .....		<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		12.848	17.520
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b> .....		<b>12.848</b>	<b>17.520</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		10.320	6.400
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b> .....		<b>10.320</b>	<b>6.400</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b> .....		<b>23.168</b>	<b>23.920</b>
Tilgodehavende skat .....		23.500	27.175
Andre tilgodehavender .....		12.030	8.586
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....		0	7.068
<b>Tilgodehavender i alt</b> .....		<b>35.530</b>	<b>42.829</b>
Likvide beholdninger .....		457.387	467.136
<b>Omsætningsaktiver i alt</b> .....		<b>492.917</b>	<b>509.965</b>
<b>AKTIVER I ALT</b> .....		<b>516.085</b>	<b>533.885</b>

# Balance 31. december 2012

## Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
<b>Egenkapital i alt</b> .....	<b>4</b>	<b>435.783</b>	<b>512.805</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		700	1.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b> .....		<b>700</b>	<b>1.000</b>
Anden gæld .....		20.080	20.080
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		59.522	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> .....		<b>79.602</b>	<b>20.080</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b> .....		<b>79.602</b>	<b>20.080</b>
<b>PASSIVER I ALT</b> .....		<b>516.085</b>	<b>533.885</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Lønninger	12.000	65.361
Rejse- og befordringsgodtgørelse	48.997	22.952
Personaleudgifter	700	4.181
	<u>61.697</u>	<u>92.494</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012 kr.	2011 kr.
Ekstraordinær leasingydelse	0	18.334
Driftsmidler	4.672	4.672
	<u>4.672</u>	<u>23.006</u>

## 3. Skat af årets resultat

	2012 kr.	2011 kr.
Aktuel skat	6.500	2.825
Ændring af udskudt skat	-300	-4.700
	<u>6.200</u>	<u>-1.875</u>

## 4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	291.205	96.600	512.805
Udloddet ordinært udbytte	0	0	-96.600	-96.600
Årets resultat	0	-77.022	96.600	19.578
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u>125.000</u>	<u>214.183</u>	<u>96.600</u>	<u>435.783</u>

## **5. Oplysning om eventualforpligtelser**

Selskabet har udover almindelige leverandørgarantier ingen kautions- eller garantiforpligtelser.

Den i virksomheden påhvilende udskudte skat udgør kr. 700.

## **6. Oplysning om ejerskab**

### **Ejerforhold**

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Ulrich Pedersen  
Kaj Munks Vej 6  
9800 Hjørring