



**KPMG**  
**Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**  
Englandsgade 25  
Postboks 200  
5100 Odense C

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

## Ulrikkeholm 2 ApS

# Årsrapport 2013

### Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den \_\_\_\_\_ 30. maj \_\_\_\_\_ 20\_\_14\_\_

\_\_\_\_\_  
Lars Ulrikkeholm Jørgensen  
*dirigent*

CVR-nr. 29 83 02 58  
018127 / CW

## **Indhold**

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Ulrikkeholm 2 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. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Munkebo, den 30. maj 2014  
Direktion:

---

Lars Ulrikkeholm  
Jørgensen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Til kapitalejeren i Ulrikkeholm 2 ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Ulrikkeholm 2 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013. 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 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **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 30. maj 2014

**KPMG**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Brian Skovhus Jakobsen  
statsaut. revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabsoplysninger**

Ulrikkeholm 2 ApS  
Fiskeløkken 4  
5330 Munkebo

CVR-nr.: 29 83 02 58  
Stiftet: 20. december 2006  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### **Direktion**

Lars Ulrikkeholm Jørgensen

### **Revision**

KPMG  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Englandsgade 25  
5000 Odense C

### **Generalforsamling**

Ordinær generalforsamling afholdes 30. maj 2014 på selskabets adresse.

## **Ledelsesberetning**

### **Beretning**

#### **Virksomhedens hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er udlejning af maskiner og ejendomme.

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

Årets resultat udgør et underskud på 3.281.842 kr., der foreslås disponeret som anført under resultatopgørelsen.

Årets resultat skal ses i lyset af, at koncernen i 2013 har truffet beslutning om at flytte til nye lokaler i Tietgenbyen, Odense, ved udgangen af 2014. Selskabets grunde og bygninger på Fiskeløkken i Munkebo vil derfor skulle udlejes til tredjemand eller sælges. Grunde og bygninger i Munkebo er afledt heraf nedskrevet med ekstra 6.457.912 kr. før skat i 2013.

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

Selskabet påtænkes spaltet i 2014, sådan at grunde og bygninger i Munkebo, grunde og bygninger i Odense samt driftsmateriel og inventar placeres i hvert deres selskab.

Der er efter regnskabsårets afslutning i øvrigt ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for vurdering af årsregnskabet.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ulrikkeholm 2 ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelse

#### Bruttofortjenste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt at sammendrage posterne omsætning og andre eksterne omkostninger i posten bruttofortjeneste i årsrapporten.

Nettoomsætningen, der indgår i bruttofortjenesten, indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret til køber inden årets udgang. Nettoomsætningen omfatter lejeindtægter og indregnes ekskl. moms i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler. Omkostninger er fordelt på regnskabsår, så de svarer til de beløb, der faktisk er afholdt i regnskabsåret, uanset betalingstidspunktet.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursregulering af transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

#### Skat af årets resultat

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.

Selskabet er sambeskattet med sin modervirksomhed Ulrikkeholm ApS. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af egnet skattemæssigt overskud.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Anvendt regnskabspraksis

#### Balance

##### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Bygninger	50 år
Installationer i bygninger	10-25 år
Driftsmateriel og inventar	3-7 år

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der vurderes at svare til nominel værdi.

##### Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

##### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

##### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, herunder sambeskatningsbidrag, 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 gælds metode 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.

## **Årsregnskab 1. januar - 31. december**

### **Anvendt regnskabspraksis**

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.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

	Note	2013	2012
<b>Bruttofortjeneste</b>		6.941.961	8.083.962
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	1	-9.585.862	-2.424.687
<b>Resultat af primær drift</b>		-2.643.901	5.659.275
Finansielle indtægter		0	27
Finansielle omkostninger	2	-756.976	-615.197
<b>Resultat før skat</b>		-3.400.877	5.044.105
Skat af årets resultat	3	119.035	-1.261.038
<b>Årets resultat</b>		<u>-3.281.842</u>	<u>3.783.067</u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte		0	9.000.000
Overført resultat		-3.281.842	-5.216.933
		<u>-3.281.842</u>	<u>3.783.067</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

	Note	2013	2012
<b>AKTIVER</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4		
Grunde og bygninger		26.975.093	32.219.365
Driftsmateriel og inventar		<u>2.812.431</u>	<u>5.022.511</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>29.787.524</u>	<u>37.241.876</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Andre tilgodehavender		<u>8.793</u>	<u>89.538</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u>8.793</u>	<u>89.538</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>97.922</u>	<u>137.844</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>106.715</u>	<u>227.382</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u>29.894.239</u>	<u>37.469.258</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

	Note	2013	2012
<b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital</b>	5		
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.753.886	5.035.728
Foreslået udbytte		0	9.000.000
<b>Egenkapital i alt</b>		<u>1.878.886</u>	<u>14.160.728</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
Hensættelse til udskudt skat	6	<u>62.805</u>	<u>1.326.931</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter		0	100
Gæld til tilknyttede virksomheder		26.556.766	2.109.372
Anfordringsgældsbreve		0	17.907.584
Selskabsskat		1.145.091	1.366.407
Anden gæld		<u>250.691</u>	<u>598.136</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<u>27.952.548</u>	<u>21.981.599</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u>29.894.239</u>	<u>37.469.258</u>
<b>Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.</b>	7		
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	8		
<b>Nærtstående parter</b>	9		

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

	<u>2013</u>	<u>2012</u>	
<b>1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>			
Bygninger	6.923.687	463.582	
Driftsmateriel og inventar	2.662.175	3.517.308	
Fortjeneste og tab ved afhændelse af anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>-1.556.203</u>	
	<u>9.585.862</u>	<u>2.424.687</u>	
<b>2 Finansielle omkostninger</b>			
Renter gældsbreve Mogens Jørgensen	76.696	268.614	
Renter Ulrikkeholm ApS inkl. gældsbev	<u>680.280</u>	<u>346.583</u>	
	<u>756.976</u>	<u>615.197</u>	
<b>3 Skat af årets resultat</b>			
Specificeres således:			
Selskabsskat af skattepligtig indkomst	1.145.091	1.366.407	
Ændring af udskudt skat	<u>-1.264.126</u>	<u>-105.369</u>	
	<u>-119.035</u>	<u>1.261.038</u>	
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>			
	Grunde og bygninger	Drifts- materiel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2013	34.572.420	23.416.231	57.988.651
Årets tilgang	<u>1.679.415</u>	<u>452.095</u>	<u>2.131.510</u>
Kostpris 31. december 2013	<u>36.251.835</u>	<u>23.868.326</u>	<u>60.120.161</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar 2013	2.353.055	18.393.720	20.746.775
Afskrivninger	465.775	2.662.175	3.127.950
Nedskrivninger	<u>6.457.912</u>	<u>0</u>	<u>6.457.912</u>
Ned- og afskrivninger 31. december 2013	<u>9.276.742</u>	<u>21.055.895</u>	<u>30.332.637</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013</b>	<u>26.975.093</u>	<u>2.812.431</u>	<u>29.787.524</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 5 Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2013	125.000	5.035.728	9.000.000	14.160.728
Udloddet udbytte	0	0	-9.000.000	-9.000.000
Overført, jf. resultatdisponering	0	-3.281.842	0	-3.281.842
<b>Egenkapital 31. december 2013</b>	<b>125.000</b>	<b>1.753.886</b>	<b>0</b>	<b>1.878.886</b>

	2013	2012
<b>6 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Udskudt skat 1. januar	1.326.931	1.432.300
Årets regulering af udskudt skat	-1.264.126	-105.369
<b>Udskudt skat 31. december</b>	<b>62.805</b>	<b>1.326.931</b>

Hensættelse til udskudt skat vedrører:

Grunde og bygninger	0	772.645
Driftsmateriel og inventar	62.805	554.286
	<b>62.805</b>	<b>1.326.931</b>

#### 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Ulrikkeholm ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med modervirksomheden for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte. Tilgodehavende selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen udgør 127.800 kr. pr. 31. december 2013. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

##### Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået kontrakt om at få opført en ny domicilejendom til brug for koncernens virksomhed.

#### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### **9 Nærtstående parter**

Ulrikkeholm 2 ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

#### **Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejer af hele selskabskapitalen:

Ulrikkeholm ApS, Fiskeløkken 4, 5330 Munkebo.