

U og P Invest ApS
Silkeborgvej 299, 8700 Horsens

Årsrapport for
2015/16

CVR-nr. 26 99 74 29

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den /

Ulla H. Rasmussen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Resultatopgørelse
- 8 Balance
- 10 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for U og P Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 21. september 2016

Direktion



Ulla Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i U og P Invest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for U og P Invest ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der 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 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 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets aktionærer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har som omtalt ovenfor i regnskabet ydet lån til aktionærer. Selskabet har i strid med kildeskatteloven ikke indeholdt og indberettet skat heraf, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Esbjerg, den 21. september 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01



Aage Brink Thomsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

U og P Invest ApS
Silkeborgvej 299
8700 Horsens

CVR-nr.: 26 99 74 29
Stiftet: 27. november 2003
Regnskabsår: 1. maj - 30. april
12. regnskabsår

Direktion

Ulla Rasmussen

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Edison Park 4
6715 Esbjerg N

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for U og P Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttotab	-8.813	-3.399
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-54.729	-2.050
Andre finansielle indtægter	10.525	13.500
2 Øvrige finansielle omkostninger	2.518	-2.188
Resultat før skat	-50.499	5.863
3 Skat af årets resultat	-924	-1.978
Årets resultat	-51.423	3.885
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	3.885
Disponeret fra overført resultat	-51.423	0
Disponeret i alt	-51.423	3.885

Balance 30. april

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver			
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>0</u>	<u>29.200</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>29.200</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>29.200</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	60.533	168.750
5	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>50.852</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>111.385</u>	<u>168.750</u>
	Likvide beholdninger	<u>95</u>	<u>295</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>111.480</u>	<u>169.045</u>
	Aktiver i alt	<u>111.480</u>	<u>198.245</u>

Balance 30. april

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
6 Virksomhedskapital		125.000	125.000
7 Overført resultat		-24.814	26.609
Egenkapital i alt		<u>100.186</u>	<u>151.609</u>
Gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.750	4.750
Selskabsskat		4.627	3.703
Anden gæld		1.917	38.183
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>11.294</u>	<u>46.636</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>11.294</u>	<u>46.636</u>
Passiver i alt		<u>111.480</u>	<u>198.245</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9 Eventualforpligtelser

Noter

	2015/16	2014/15	
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter			
2. Øvrige finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	-2.518	2.188	
	-2.518	2.188	
3. Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat	924	1.978	
	924	1.978	
4. Kapitalandele i associerede virksomheder			
Anskaffelsessum, 1. maj 2015	29.200	31.250	
Kostpris 30. april 2016	29.200	31.250	
Årets resultat	-54.729	-2.050	
Opskrivninger 30. april 2016	-54.729	-2.050	
Modregnet i tilgodehavender	25.529	0	
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	25.529	0	
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016	0	29.200	
5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 30. april 2016
Direktion	10,05	48.722	50.852
6. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital 1. maj 2015	125.000	125.000	
	125.000	125.000	

Noter

	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. maj 2015	26.609	22.724
Årets overførte resultat	<u>-51.423</u>	<u>3.885</u>
	<u>-24.814</u>	<u>26.609</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

9. Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.