

UL Finans ApS Årsrapport

CVR: 28297769

1. januar 2015 - 31. december 2015

UL Finans ApS
Sæbyvej 81
9340 Aså

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 23/5 2016


Dirigent: Ulrik Lunden



Hobrovej 437
9200 Aalborg SV

 www.agrinord.dk

Markedsvej 6
9600 Aars

 info@agrinord.dk

Horsøvej 11
9500 Hobro

 9635 1111



Indhold

Påtegninger	3
Ledespåtegning	3
Erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 for:

UL Finans ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Asaa, den 22/2 2016

Direktion

Ulrik Lunden

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejerne i

UL Finans ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det interne regnskab er ikke omfattet af vores udvidede gennemgang, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde 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 fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og revisorers etiske regler, samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og hvor det er hensigtsmæssigt andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 22/2 2016

Erhvervsrevision Nord A/S

CVR nr. 32291090

Ole Suhr Pedersen

Statsautoriseret revisor

Selskabet

UL Finans ApS
Sæbyvej 81
9340 Asaa

Telefon: 30 65 04 21
Ø90 nr.: 4071
CVR-nr.: 28 29 77 69
Stiftet: 16.12.2004
Hjemsted: 9340 Asaa

Regnskabsår: 01.01 - 31.12.

Direktion

Ulrik Lunden

Revisor

Erhvervsrevision Nord A/S
Hobrovej 437
9200 Aalborg SV

Pengeinstitut

Jyske Bank
Østergade 23
9800 Hjørring

Selskabets hovedaktivitet:

Investering i datterselskab

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

Indregning

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af el indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til vedligeholdelse, energi, forsikringer, administration mv.

Indtjening i tilknyttet virksomhed

Indtjening i tilknyttet virksomhed indregnes til den forholdsmæssige andel af årets resultat efter skat.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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 posterings direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Rettigheder, der alene udgøres af betalingsrettigheder, indregnes til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Dagsværdien opgøres på baggrund af en skønnet markedspris. Opskrivningen føres direkte på egenkapitalen, mens nedskrivninger føres i resultatopgørelsen. Opskrivning af rettighederne til dagsværdi foretages med henvisning til årsregnskabslovens bestemmelser om det retvisende billede, herunder branchekutyme. Rettigheder afskrives ikke.

Vindmøllerrettigheden er indregnet til kostpris. Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under gevinst og tab på anlægsaktiver. Vindmøllerrettighed afskrives over rettighedens løbetid som er 30 år.

Materielle anlægsaktiver

Jord og grunde indregnes til kostpris. Der afskrives ikke på jord og grunde.

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	30 år	0 - 20 %

Aktiver med en anskaffelssum på under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Øvrige gældsforpligtelser

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

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Bruttofortjeneste	2.932.370	2.992.874
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-925.628	-925.629
	Driftsresultat	2.006.742	2.067.245
	Indtjening tilknyttet virksomhed	-49.920	-439.989
1	Finansielle indtægter	21.173	26.604
2	Finansielle omkostninger	-1.311.941	-1.377.238
	Årets resultat før skat	666.054	276.622
3	Skat af årets resultat	-150.000	-180.000
	Årets resultat	516.054	96.622
	Resultatdisponering		
	Opskrivningsreserve efter indre værdis metode	-49.920	-439.989
	Overført resultat	565.974	536.611
	Disponering i alt	516.054	96.622

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Aktiver		
4	Rettigheder, udvikling mv. Immaterielle anlægsaktiver	5.456.483 5.456.483	5.658.575 5.658.575
5	Grunde og bygninger	40.000	40.000
5	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar Materielle anlægsaktiver	19.535.497 19.575.497	20.259.033 20.299.033
6	Andel i tilknyttet virksomhed Finansielle anlægsaktiver	19.822.965 19.822.965	19.872.885 19.872.885
	Anlægsaktiver	44.854.945	45.830.493
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	507.899	386.487
	Tilgodehavende i tilknyttet virksomhed	468.394	582.528
	Andre tilgodehavender	48.520	0
	Udskudt skatteaktiv	2.330.000	2.480.000
	Tilgodehavende	3.354.813	3.449.015
	Værdipapirer	51.000	51.000
	Omsætningsaktiver	3.405.813	3.500.015
	Aktiver	48.260.758	49.330.508

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Reserve efter indre værdis metode	11.138.066	11.187.986
	Overført resultat	-8.913.715	-9.479.689
7	Egenkapital	2.349.351	1.833.297
	Pengeinstitutter og gældsbreve	5.710.232	9.390.751
8	Langfristet gældsforpligtigelse	5.710.232	9.390.751
	Pengeinstitutter	20.812.202	19.074.871
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	19.388.973	18.824.563
	Anden gæld	1	207.027
	Kortfristet gældsforpligtigelse	40.201.176	38.106.461
	Gældsforpligtigelser	45.911.408	47.497.212
	Passiver	48.260.758	49.330.508
9	Eventualforpligtelser		
10	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

	2015 kr.	2014 kr.
1		
Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttet virksomhed	21.173	26.604
Finansielle indtægter	21.173	26.604
2		
Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	-1.311.941	-1.377.238
Finansielle omkostninger	-1.311.941	-1.377.238
3		
Skat af årets resultat		
Udskudt skat	0	-2.660.000
Skat af underskud i skattepligtigindkomst	-540.000	1.850.000
Udskudt skat immaterielle aktiver	40.000	50.000
Inventar	350.000	400.000
Udskudt skat infrastruktur/værditabsordn.	0	180.000
Udskudt skat	-150.000	-180.000
Skat af årets resultat	-150.000	-180.000

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Rettigheder, udvikling mv.
Kostpris, primo	5.960.000
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	5.960.000
Afskrivning, primo	-301.425
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-202.092
Afskrivning, ultimo	-503.517
Regnskabsmæssig værdi	5.456.483

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde & bygninger	Prod.anlæg driftsmat. & inventar	I alt
Kostpris, primo	40.000	21.099.791	21.139.791
Tilgang i året	0	0	0
Afgang i året	0	0	0
Kostpris, ultimo	40.000	21.099.791	21.139.791
Afskrivning, primo	0	-840.758	-840.758
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0	0
Årets afskrivning	0	-723.536	-723.536
Afskrivning, ultimo	0	-1.564.294	-1.564.294
Regnskabsmæssig værdi	40.000	19.535.497	19.575.497

	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger	40.000	40.000
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	19.535.497	20.259.033
Materielle anlægsaktiver i alt	19.575.497	20.299.033

	Stk.	Pris	2015 kr.	2014 kr.
6 Finansielle anlægsaktiver				
Andel i tilknyttet virksomhed			19.822.965	19.872.885
Finansielle anlægsaktiver			19.822.965	19.872.885

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Hovedtallene for dattervirksomheden pr. 31. december 2015:

	Hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Kjærsgaard ApS	Asaa	19.822.965	-49.920	100 %

7 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Overkurs ved emission	Reserve for opskrivning	Reserve indre værdis metode	Øvrige reserver	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	125.000	0	0	11.187.986	0	-9.479.689	0	1.833.297
Forslag til resultatdisponering		0	0	-49.920	0	565.974	0	516.054
Ultimo	125.000	0	0	11.138.066	0	-8.913.715	0	2.349.351

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på

	2011	2012	2013	2014	2015
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	125	125	125	125	125
Reserve indre værdis metode	9.370	10.987	11.628	11.188	11.138
Overført resultat	-9.399	-9.688	-10.016	-9.480	-8.914
Egenkapital i alt	97	1.424	1.737	1.833	2.349

	2015 kr.	2014 kr.
8 Langfristet gældsforpligtelse		
Pengeinstitutter og gældsbreve	-5.710.232	-9.390.751
Langfristet gældsforpligtelse	-5.710.232	-9.390.751
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	0	0

9 Eventualforpligtelser

Ingen

10 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Til sikkerhed for alt mellemværende for UL Finans ApS og Kjærsgaard ApS med Jyske Bank er pantsat alle anparter i Kjærsgaard ApS, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 19.822.965.

