
Uhrskov Ejendomme ApS

Juvelvej 28, 8700 Horsens

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 32 26 10 00

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 10/11 2016

Carsten Uhrskov
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 6

Balance 30. september 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Uhrskov Ejendomme ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 10. november 2016

Direktion

Carsten Uhrskov
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Uhrskov Ejendomme ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Uhrskov Ejendomme ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 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 vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 10. november 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Susanne Varrisboel
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Uhrskov Ejendomme ApS
Juvelvej 28
8700 Horsens

CVR-nr.: 32 26 10 00
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Hjemstedskommune: Horsens

Direktion

Carsten Uhrskov

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nobelparken
Jens Chr. Skous Vej 1
8000 Aarhus C

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Uhrskov Ejendomme ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er køb, salg, udvikling og udlejning af erhvervs- og boligejendomme og anden investeringsvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 65.238, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på DKK 1.938.171.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| | Note | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|-------------------------------------------------------------------|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | | 329.080 | 294.267 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 1 | -180.797 | -271.217 |
| Resultat før finansielle poster | | 148.283 | 23.050 |
| Finansielle indtægter | 2 | 0 | 27 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -63.798 | -62.596 |
| Resultat før skat | | 84.485 | -39.519 |
| Skat af årets resultat | 4 | -19.247 | 57.690 |
| Årets resultat | | 65.238 | 18.171 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 200.000 | 0 |
| Overført resultat | -134.762 | 18.171 |
| | 65.238 | 18.171 |

Balance 30. september

Aktiver

| | Note | 2016 DKK | 2015 DKK |
|---------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Færdiggjorte udviklingsprojekter | | 0 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 5 | 0 | 0 |
| Grunde og bygninger | | 5.952.549 | 6.074.346 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 37.500 | 47.500 |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | 5.990.049 | 6.121.846 |
| Anlægsaktiver | | 5.990.049 | 6.121.846 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 0 | 62.500 |
| Tilgodehavender | | 0 | 62.500 |
| Likvide beholdninger | | 653.252 | 444.524 |
| Omsætningsaktiver | | 653.252 | 507.024 |
| Aktiver | | 6.643.301 | 6.628.870 |

Balance 30. september

Passiver

| | Note | 2016 DKK | 2015 DKK |
|---------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 1.613.171 | 1.747.933 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 200.000 | 0 |
| Egenkapital | 7 | 1.938.171 | 1.872.933 |
| Hensættelse til udskudt skat | 8 | 731.337 | 712.090 |
| Hensatte forpligtelser | | 731.337 | 712.090 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 3.258.678 | 3.529.783 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 9 | 3.258.678 | 3.529.783 |
| Gæld til realkreditinstitutter | 9 | 271.577 | 53.430 |
| Kreditinstitutter | | 2.695 | 4.190 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 12.500 | 26.859 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 189.988 | 184.454 |
| Anden gæld | | 238.355 | 245.131 |
| Kortfristet gæld | | 715.115 | 514.064 |
| Gældsforpligtelser | | 3.973.793 | 4.043.847 |
| Passiver | | 6.643.301 | 6.628.870 |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 10 | | |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| 1 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | 180.797 | 173.297 |
| Nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver | 0 | 97.920 |
| | <u>180.797</u> | <u>271.217</u> |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter tilknyttede virksomheder | 0 | 27 |
| | <u>0</u> | <u>27</u> |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger tilknyttede virksomheder | 5.534 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 58.264 | 62.596 |
| | <u>63.798</u> | <u>62.596</u> |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 0 | 0 |
| Årets udskudte skat | 19.247 | -57.690 |
| | <u>19.247</u> | <u>-57.690</u> |
| Skat af årets resultat fordeles således: | | |
| Beregnet 22% / 23,5% skat af årets resultat før skat | 18.587 | -9.287 |
| Skatteeffekt af: | | |
| Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter | 660 | 149 |
| Regulering af hensættelse til udskudt skat som følge af ændring i skatteprocenten | 0 | -48.552 |
| | <u>19.247</u> | <u>-57.690</u> |

Noter til årsregnskabet

5 Immaterielle anlægsaktiver

| | Færdiggjorte udviklingsprojekter DKK |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Kostpris 1. oktober | 97.920 |
| | <u>97.920</u> |
| Ned- og afskrivninger 1. oktober | 97.920 |
| | <u>97.920</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | <u>0</u> |

6 Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og bygninger DKK | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK |
|--------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------|
| Kostpris 1. oktober | 7.269.937 | 50.000 |
| Tilgang i årets løb | 49.000 | 0 |
| Kostpris 30. september | <u>7.318.937</u> | <u>50.000</u> |
| Ned- og afskrivninger 1. oktober | 1.195.591 | 2.500 |
| Årets afskrivninger | 170.797 | 10.000 |
| Ned- og afskrivninger 30. september | <u>1.366.388</u> | <u>12.500</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | <u>5.952.549</u> | <u>37.500</u> |
| Afskrives over | <u>25 år</u> | <u>5 år</u> |

Værdien af danske grunde og bygninger ifølge offentlig vurdering pr. 1. oktober 2015 udgør DKK 4.450.000.

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

| | Selskabskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|----------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------------------------|------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. oktober | 125.000 | 1.747.933 | 0 | 1.872.933 |
| Årets resultat | 0 | -134.762 | 200.000 | 65.238 |
| Egenkapital 30. september | 125.000 | 1.613.171 | 200.000 | 1.938.171 |

Selskabskapitalen består af 125.000 anparter à nominelt DKK 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

8 Hensættelse til udskudt skat

| | 2016 | 2015 |
|----------------------------------------|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| Materielle anlægsaktiver | 739.522 | 725.862 |
| Skattemæssigt underskud til fremførsel | -8.185 | -13.772 |
| | 731.337 | 712.090 |

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den forventede aktuelle skattesats.

9 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

Gæld til realkreditinstitutter

| | | |
|------------------|------------------|------------------|
| Efter 5 år | 1.871.679 | 2.227.041 |
| Mellem 1 og 5 år | 1.386.999 | 1.302.742 |
| Langfristet del | 3.258.678 | 3.529.783 |
| Inden for 1 år | 271.577 | 53.430 |
| | 3.530.255 | 3.583.213 |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2016</u> DKK | <u>2015</u> DKK |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | | |
| Sikkerhedsstillelser | | |
| Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter: | | |
| Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på | 5.952.549 | 6.074.346 |

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Uhrskov Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Uhrskov Ejendomme ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved udlejning indregnes, når den kan måles pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler og kontorhold mv.

Regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med dansk moderselskab. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger måles til kostpris eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

| | |
|-----------------------------------------|-------|
| Bygninger | 25 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Regnskabspraksis

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.