

**U.M. Byg ApS**

**Nordrevej 9**

**8700 Horsens**

**CVR-nr. 87 99 15 12**

**Årsrapport for 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 20/05 2016

---

Ulrik Strøjer Mikkelsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

U.M. Byg ApS  
Nordrevej 9  
8700 Horsens

CVR-nr.: 87 99 15 12  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 26. november 1979  
Hjemsted: Horsens

### Direktion

Ulrik Strøjer Mikkelsen, direktør

### Revision

Roesgaard & Partners  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Sønderbrogade 16  
8700 Horsens

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for U.M. Byg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 2. maj 2016

### **Direktion**

Ulrik Strøjer Mikkelsen  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejeren i U.M. Byg ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for U.M. Byg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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, 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 afkræftende konklusion.

#### Forbehold

##### Grundlag for afkræftende konklusion

Vi tager forbehold for going concern, idet vi ikke har fået forelagt tilstrækkelig dokumentation for at selskabet er going concern.

##### Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har gentagne gange indberettet fejlagtige momsbeløb til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

#### **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.

Horsens, den 2. maj 2016

### **Roesgaard & Partners**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 25 80 20 63

Søren Roesgaard  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i salg af håndværksmæssige ydelser og anden hermed handelsmæssig virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 91.675, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.149.999.

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen og for at styrke kapitalgrundlaget har moderselskabet stillet ansvarlig lånekapital til rådighed med 1.000 t.kr.

Der er endvidere forhandlinger i gang med selskabets kreditgivere og ejerkreds med henblik på at sikre den nødvendige likviditet til finansiering af den løbende drift og nødvendige investeringer. På nuværende tidspunkt er forhandlingerne med kreditgiverne ikke afsluttet og derfor ikke opnået endeligt tilsagn.

Det er ledelsens forventninger, at de igangværende forhandlinger vil falde positivt ud og aflægges i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Det er ligeledes ledelsens forventning, at egenkapitalen over en årrække kan reetableres ved egen indtjening og/eller ved konvertering af gæld.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for U.M. Byg ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af ydelser, handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.



## Anvendt regnskabspraksis

### 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 driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, tab på debitorer mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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 i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

## Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen som korrektion til af- og nedskrivninger eller under andre driftsindtægter, i det omfang salgsprisen overstiger den oprindelige kostpris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Selskabsskat 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 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.

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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>146.705</b>	<b>150.282</b>
Personaleomkostninger	2	(125.180)	(72.768)
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		(1.489)	0
Andre driftsomkostninger		<u>(55.588)</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>(35.552)</b>	<b>77.514</b>
Finansielle indtægter		0	11.269
Finansielle omkostninger		<u>(56.123)</u>	<u>(38.668)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>(91.675)</b>	<b>50.115</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(91.675)</u></b>	<b><u>50.115</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(91.675)</u>	<u>50.115</u>
		<b><u>(91.675)</u></b>	<b><u>50.115</u></b>

**Balance pr. 31. december 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		20.839	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u>20.839</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>20.839</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	52.600
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.329.077	1.278.140
<b>Tilgodehavender</b>		<u>1.329.077</u>	<u>1.330.740</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.329.077</u>	<u>1.330.740</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>1.349.916</u>	<u>1.330.740</u>

**Balance pr. 31. december 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>(1.274.999)</u>	<u>(1.183.324)</u>
<b>Egenkapital</b>	4	<u><b>(1.149.999)</b></u>	<u><b>(1.058.324)</b></u>
Ansvarlig lånekapital		<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>1.000.000</b></u>	<u><b>1.000.000</b></u>
Banker		320.604	304.109
Leverandører af varer og tjenesteydelser		40.850	67.076
Gæld til tilknyttede virksomheder		733.376	783.376
Anden gæld		<u>405.085</u>	<u>234.503</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>1.499.915</b></u>	<u><b>1.389.064</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>2.499.915</b></u>	<u><b>2.389.064</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>1.349.916</b></u>	<u><b>1.330.740</b></u>
Eventualposter mv.	5		
Væsentlige forhold vedrørende ledelsesberetningen	1		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	(1.183.324)	(1.058.324)
Årets resultat	0	(91.675)	(91.675)
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>125.000</b>	<b>(1.274.999)</b>	<b>(1.149.999)</b>

## Noter til årsrapporten

### 1 Væsentlige forhold vedrørende ledelsesberetningen

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen og for at styrke kapitalgrundlaget har moderselskabet stillet ansvarlig lånekapital til rådighed med 1.000 t.kr.

Der er endvidere forhandlinger i gang med selskabets kreditgivere og ejerkreds med henblik på at sikre den nødvendige likviditet til finansiering af den løbende drift og nødvendige investeringer. På nuværende tidspunkt er forhandlingerne med kreditgiverne ikke afsluttet og derfor ikke opnået endeligt tilsagn.

Det er ledelsens forventninger, at de igangværende forhandlinger vil falde positivt ud og aflægges i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Det er ligeledes ledelsens forventning, at egenkapitalen over en årrække kan reetableres ved egen indtjening og/eller ved konvertering af gæld.

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	124.910	72.410
Andre omkostninger til social sikring	<u>270</u>	<u>358</u>
	<b><u>125.180</u></b>	<b><u>72.768</u></b>

### 3 Materielle anlægsaktiver

	<b><u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u></b>
Kostpris 1. januar 2015	0
Tilgang i årets løb	<u>22.328</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>22.328</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	0
Årets afskrivninger	<u>1.489</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>1.489</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>20.839</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 125 anparter a nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 5 Eventualposter mv.

Selskabet indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.