

Almtoft Group ApS
CVR-nr. 32091660

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.05.2014

Dirigent

Navn: Jesper Mortensen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse for 2013 | 8 |
| Balance pr. 31.12.2013 | 9 |
| Egenkapitalopgørelse for 2013 | 11 |
| Noter | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Almtoft Group ApS
Teglårdsvej 1
8620 Kjellerup

CVR-nr.: 32091660
Hjemsted: Kjellerup
Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Direktion

Jesper Mortensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestervangsvej 6
8800 Viborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for Almtoft Group ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kjellerup, den 21.05.2014

Direktion

Jesper Mortensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Almtoft Group ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Almtoft Group ApS for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013, 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 for 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 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. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt over 50% af sin virksomhedskapital. Vi skal henlede opmærksomheden på reglerne i Selskabsloven § 119, som foreskriver, at selskabets ledelse skal redegøre for, hvorledes virksomhedskapitalen retableres. Vi skal i den forbindelse henvise til beskrivelsen i note 1.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viborg, den 21.05.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bjarne Nielsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje aktier og anparter i andre selskaber samt investeringsvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på (92) t.kr anses af ledelsen for værende utilfredsstillende.

Selskabet er omfattet af bestemmelserne i selskabslovens §119 vedrørende kapitaltab. Det er ledelsens forventning, at retablering af kapitalforholdene vil kunne ske via den løbende drift i 2014 og de efterfølgende år i den 50%-ejede associeret virksomhed Almtoft Smedie- og Maskinfabrik A/S.

Selskabets ledelse forventer således et positivt driftsresultat for 2014. Der forventes ikke indskudt yderligere kapital i selskabet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab og med fradrag af afskrivning på goodwill.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen af kapitalandelen og dagsværdien af de overtagne aktiver. Goodwillen afskrives over den forventede brugstid, som er 5 år.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2013

| | <u>Note</u> | <u>2013 kr.</u> | <u>2012 kr.</u> |
|---|-------------|---------------------|---------------------|
| Andre eksterne omkostninger | | (1.400) | (1.400) |
| Driftsresultat | | (1.400) | (1.400) |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | (47.149) | 34.726 |
| Andre finansielle omkostninger | 2 | (43.331) | (77.329) |
| Årets resultat | | (91.880) | (44.003) |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | (91.880) | (44.003) |
| | | (91.880) | (44.003) |

Balance pr. 31.12.2013

| | <u>Note</u> | <u>2013 kr.</u> | <u>2012 kr.</u> |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 788.218 | 835.367 |
| Finansielle anlægsaktiver | 3 | <u>788.218</u> | <u>835.367</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>788.218</u> | <u>835.367</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>648</u> | <u>798</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>648</u> | <u>798</u> |
| Aktiver | | <u><u>788.866</u></u> | <u><u>836.165</u></u> |

Balance pr. 31.12.2013

| | <u>Note</u> | <u>2013 kr.</u> | <u>2012 kr.</u> |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført overskud eller underskud | | <u>(463.762)</u> | <u>(371.882)</u> |
| Egenkapital | | <u>(338.762)</u> | <u>(246.882)</u> |
| Anden gæld | | <u>669.204</u> | <u>643.467</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | | <u>669.204</u> | <u>643.467</u> |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 457.424 | 437.580 |
| Anden gæld | | <u>1.000</u> | <u>2.000</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>458.424</u> | <u>439.580</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>1.127.628</u> | <u>1.083.047</u> |
| Passiver | | <u>788.866</u> | <u>836.165</u> |
| Going concern | 1 | | |
| Eventualforpligtelser | 4 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2013

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | (371.882) | (246.882) |
| Årets resultat | 0 | (91.880) | (91.880) |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | (463.762) | (338.762) |

Noter

1. Going concern

Over halvdelen af selskabets kapital er tabt som følge af tidligere års underskud. Det er ledelsens forventning, at reetablering af kapitalforholdene vil kunne ske gennem den løbende fremtidige drift over de kommende år. Det er ligeledes ledelsens opfattelse, at selskabet vil kunne fremskaffe den fornødne likviditet til selskabets fortsatte drift. Moderselskabet understøtter den negative egenkapital via det etablerede lån på 457 t.kr.

| | 2013 | 2012 |
|---|---------------|---|
| | kr. | kr. |
| 2. Andre finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 17.593 | 16.830 |
| Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder | 0 | 35.750 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 25.738 | 24.749 |
| | 43.331 | 77.329 |
| | | Kapitalandele i associerede virksomheder |
| | | kr. |
| 3. Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | | 1.056.000 |
| Kostpris ultimo | | 1.056.000 |
| Opskrivninger primo | | (220.633) |
| Afskrivninger på goodwill | | (140.339) |
| Andel af årets resultat | | 93.190 |
| Opskrivninger ultimo | | (267.782) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | 788.218 |

| | Hjemsted | Ejerandel % | Egenkapital kr. | Resultat kr. |
|-------------------------------------|-----------------|--------------------|------------------------|---------------------|
| Associerede virksomheder: | | | | |
| Almtoft Smedie- og Maskinfabrik A/S | Kjellerup | 50,00 | 1.506.267 | 186.380 |

I den regnskabsmæssige værdi indgår koncerngoodwill ved køb af associeret virksomhed med 35.084 kr.

Noter

4. Eventualforpligtelser

Almtoft Group ApS indgår i en dansk sambeskatning med Mortensen Group ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes solidarisk for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.