

Almtoft Group ApS

CVR-nr. 32091660

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.05.2015

Dirigent

Navn: Jesper Mortensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2014	6
Balance pr. 31.12.2014	7
Egenkapitalopgørelse for 2014	9
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Almtoft Group ApS
Teglårdsvej 1
8620 Kjellerup

CVR-nr.: 32091660
Hjemsted: Kjellerup
Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

Direktion

Jesper Mortensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestervangsvej 6
8800 Viborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 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. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kjellerup, den 21.04.2015

Direktion

Jesper Mortensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Almtoft Group ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Almtoft Group ApS for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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. 31.12.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 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 skal reetableres. Vi skal i den forbindelse henvise til beskrivelsen i note 1.

Viborg, den 21.04.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peder Østergaard
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		<u>(1.400)</u>	<u>(1.400)</u>
Driftsresultat		(1.400)	(1.400)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(32.772)	(47.149)
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(45.115)</u>	<u>(43.331)</u>
Årets resultat		<u>(79.287)</u>	<u>(91.880)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(79.287)</u>	<u>(91.880)</u>
		<u>(79.287)</u>	<u>(91.880)</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		755.446	788.218
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>755.446</u>	<u>788.218</u>
Anlægsaktiver		<u>755.446</u>	<u>788.218</u>
Likvide beholdninger		<u>498</u>	<u>648</u>
Omsætningsaktiver		<u>498</u>	<u>648</u>
Aktiver		<u><u>755.944</u></u>	<u><u>788.866</u></u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		(543.049)	(463.762)
Egenkapital		(418.049)	(338.762)
Anden gæld		695.972	669.204
Langfristede gældsforpligtelser		695.972	669.204
Gæld til tilknyttede virksomheder		477.021	457.424
Anden gæld		1.000	1.000
Kortfristede gældsforpligtelser		478.021	458.424
Gældsforpligtelser		1.173.993	1.127.628
Passiver		755.944	788.866
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	4		
Hovedaktivitet	5		

Egenkapitalopgørelse for 2014

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(463.762)	(338.762)
Årets resultat	0	(79.287)	(79.287)
Egenkapital ultimo	125.000	(543.049)	(418.049)

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.

Ledelsen i moderselskabet har tilkendegivet at ville opretholde det nuværende udlån.

	<u>2014</u> <u>kr.</u>	<u>2013</u> <u>kr.</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	18.347	17.593
Øvrige finansielle omkostninger	<u>26.768</u>	<u>25.738</u>
	45.115	43.331
		Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		<u>1.056.000</u>
Kostpris ultimo		1.056.000
Opskrivninger primo		(267.782)
Afskrivninger på goodwill		(35.084)
Andel af årets resultat		<u>2.312</u>
Opskrivninger ultimo		(300.554)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		755.446
		Ejerandel %
	Hjemsted	
Associerede virksomheder:		
Almtoft Smedie- og Maskinfabrik A/S	Kjellerup	50,00

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.

5. Hovedaktivitet

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