

John Mølskov Holding ApS

CVR-nr. 26513847

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling den 31.05.2013.

Dirigent

Navn: John Mølskov

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012	10
Balance pr. 31.12.2012	11
Egenkapitalopgørelse for 2012	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

John Mølskov Holding ApS
Løgstørvej 224
9600 Aars

CVR-nr.: 26513847
Hjemsted: Vesthimmerlands
Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

Direktion

John Mølskov Christensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Løgstørvej 14
9600 Aars

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 for John Mølskov Holding 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. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mølgård, den 31.05.2013

Direktion

John Mølskov Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i John Mølskov Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for John Mølskov Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012, 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. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har tabt mere end 50 % af anpartskapitalen og bliver hermed omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens § 119. Selskabets ledelse skal indenfor 6 måneder redegøre for selskabets økonomiske stilling.

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på oplysninger i ledelsesberetningen, hvoraf det fremgår, at det er en forudsætning for fortsat drift, at selskabets eksisterende kreditfaciliteter opretholdes, samt at selskabets indtjening forbedres. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at disse betingelser opfyldes, og har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering heraf.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Aars, den 31.05.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ove Nørskov
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består af kapitalinvesteringer samt i at eje anparter i Muremester John Mølskov ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 768 t.kr., hvilket er en forringelse på 495 t.kr. i forhold til 2011.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen og bliver hermed omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens § 119. Selskabets ledelse skal indenfor 6 måneder redegøre for selskabets økonomiske stilling.

Resultatet for 2012 er meget utilfredsstillende og har medført et fald i selskabets likviditetsreserver. Det er således en forudsætning for fortsat drift at selskabets eksisterende kreditfaciliteter opretholdes, samt at selskabets indtjening forbedres.

Med hensyn til aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt den økonomiske udvikling i 2012 henvises i øvrigt til årsrapporten.

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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

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.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede 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.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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 med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

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

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Bruttotab		(27.380)	(3.906)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	(269.609)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(736.304)	0
Andre finansielle indtægter		2.444	2.872
Andre finansielle omkostninger		(4.589)	(4.019)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(765.829)	(274.662)
Skat af ordinært resultat	1	(2.577)	1.497
Årets resultat		<u>(768.406)</u>	<u>(273.165)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(768.406)	(273.165)
		<u>(768.406)</u>	<u>(273.165)</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Grunde og bygninger		300.000	300.000
Materielle anlægsaktiver	2	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder		327.161	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.250	3.000
Udskudt skat	4	0	1.300
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>329.411</u>	<u>4.300</u>
Anlægsaktiver		<u>629.411</u>	<u>304.300</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		95.966	0
Andre tilgodehavender		9.187	0
Tilgodehavende selskabsskat		16.128	20.260
Tilgodehavender		<u>121.281</u>	<u>20.260</u>
Likvide beholdninger		<u>38.690</u>	<u>108.909</u>
Omsætningsaktiver		<u>159.971</u>	<u>129.169</u>
Aktiver		<u><u>789.382</u></u>	<u><u>433.469</u></u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Virksomhedskapital		150.000	150.000
Overført overskud eller underskud		<u>(654.445)</u>	<u>113.961</u>
Egenkapital		<u>(504.445)</u>	<u>263.961</u>
Anden gæld		<u>1.293.827</u>	<u>169.508</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.293.827</u>	<u>169.508</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.293.827</u>	<u>169.508</u>
Passiver		<u><u>789.382</u></u>	<u><u>433.469</u></u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2012

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	150.000	113.961	263.961
Årets resultat	0	(768.406)	(768.406)
Egenkapital ultimo	150.000	(654.445)	(504.445)

Noter

	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
1. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	1.300	(1.300)
Regulering vedrørende tidligere år	<u>1.277</u>	<u>(197)</u>
	<u>2.577</u>	<u>(1.497)</u>

	<u>Grunde og bygninger kr.</u>
2. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	<u>300.000</u>
Kostpris ultimo	<u>300.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>300.000</u>

	<u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</u>	<u>Kapitalandele i associerede virksomheder kr.</u>	<u>Andre værdipapirer og kapitalandele kr.</u>
3. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	500.000	0	4.940
Reklassifikationer	(500.000)	500.000	0
Tilgange	<u>0</u>	<u>1.063.465</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>1.563.465</u>	<u>4.940</u>
Opskrivninger primo	(500.000)	0	(1.940)
Andel af årets resultat	0	197.161	0
Tilbageførsel af opskrivninger	500.000	(933.465)	0
Dagsværdireguleringer	0	0	(750)
Andre reguleringer	<u>0</u>	<u>(500.000)</u>	<u>0</u>
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>(1.236.304)</u>	<u>(2.690)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>327.161</u>	<u>2.250</u>

	<u>Hjemsted</u>	<u>Retsform</u>	<u>Ejerandel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Associerede virksomheder:					
Murermester John Mølskov ApS	Aars	ApS	50,00	654.322	394.323

Noter

	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>kr.</u>
4. Udskudt skat		
Fremførbare skattemæssige underskud	<u>0</u>	<u>1.300</u>
	<u>0</u>	<u>1.300</u>

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sikkerhedsstillelser over for dattervirksomheder og tilknyttede virksomheder

Selskabet har kautioneret for dattervirksomhedens gæld til Sparekassen Himmerland. Bankgælden i dattervirksomheden udgør 541.240 kr.