

**John Mølskov Holding ApS**

**CVR-nr. 26513847**

**Årsrapport 2013**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.05.2014

**Dirigent**

---

Navn: John Mølskov

## **Indholdsfortegnelse**

	<u><b>Side</b></u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2013	9
Balance pr. 31.12.2013	10
Egenkapitalopgørelse for 2013	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

John Mølskov Holding ApS  
Løgstørvej 224  
9600 Aars

CVR-nr.: 26513847  
Hjemsted: Vesthimmerlands  
Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

### **Direktion**

John Mølskov Christensen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Løgstørvej 14  
9600 Aars

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for John Mølskov Holding 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.

Mølgård, den 26.05.2014

## Direktion

John Mølskov Christensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i John Mølskov Holding ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for John Mølskov Holding 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 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.

#### Forbehold

##### *Grundlag for afkræftende konklusion*

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som anført i note 1 i årsregnskabet er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet. En udvidelse af selskabets kreditfaciliteter er efter vores opfattelse ikke sandsynlig. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

#### Afkræftende konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke 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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

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

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

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

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlag for afkræftende konklusion, ikke er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aars, den 26.05.2014

### **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 432 t.kr.

Selskabets kapitalandele og tilgodehavende hos den associerede virksomhed er nedskrevet til 0 kr. Den associerede virksomhed er taget under konkursbehandling.

Selskabet kautionerer for den associerede virksomheds gæld til pengeinstitut. Det endelige kautionsbeløb i forbindelse med konkursen kan først opgøres ved afslutning af konkursbehandlingen, hvorfor forpligtelsen alene er omtalt under eventualforpligtelser i note 6 i årsregnskabet.

Det er således en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at kreditfaciliteterne opretholdes og udvides i takt med at finansieringsbehovet opstår.

Med hensyn til aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt den økonomiske udvikling i 2013 i øvrigt henvises årsregnskabet.

### 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

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive 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 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 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

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

### **Tilgodehavender**

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

### **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 2013**

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		<b>(9.849)</b>	<b>(27.380)</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(423.127)	(736.304)
Andre finansielle indtægter		958	2.444
Andre finansielle omkostninger		<u>(360)</u>	<u>(4.589)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(432.378)</b>	<b>(765.829)</b>
Skat af ordinært resultat	2	<u>0</u>	<u>(2.577)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(432.378)</u></b>	<b><u>(768.406)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(432.378)</u>	<u>(768.406)</u>
		<b><u>(432.378)</u></b>	<b><u>(768.406)</u></b>

**Balance pr. 31.12.2013**

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Grunde og bygninger		300.000	300.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	327.161
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.152	2.250
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	4	<u>3.152</u>	<u>329.411</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>303.152</u>	<u>629.411</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	95.966
Andre tilgodehavender		0	9.187
Tilgodehavende selskabsskat		16.000	16.128
<b>Tilgodehavender</b>		<u>16.000</u>	<u>121.281</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>33.477</u>	<u>38.690</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>49.477</u>	<u>159.971</u>
<b>Aktiver</b>		<u>352.629</u>	<u>789.382</u>

**Balance pr. 31.12.2013**

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Virksomhedskapital	5	150.000	150.000
Overført overskud eller underskud		<u>(1.086.823)</u>	<u>(654.445)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(936.823)</u></b>	<b><u>(504.445)</u></b>
Anden gæld		<u>1.289.452</u>	<u>1.293.827</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.289.452</u></b>	<b><u>1.293.827</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.289.452</u></b>	<b><u>1.293.827</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u><u>352.629</u></u></b>	<b><u><u>789.382</u></u></b>
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

**Egenkapitalopgørelse for 2013**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	150.000	(654.445)	(504.445)
Årets resultat	0	(432.378)	(432.378)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>150.000</b>	<b>(1.086.823)</b>	<b>(936.823)</b>

## Noter

### 1. Going concern

Det er en forudsætning for fortsat drift at selskabets eksisterende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet opstår, særligt under hensyntagen til igangværende konkursbehandling af den associerede virksomhed, som kan resultere i udløsning af kautionsforpligtelse afgivet af John Mølskov Holding ApS.

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Skat af ordinært resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	0	1.300
Regulering vedrørende tidligere år	0	1.277
	<b>0</b>	<b>2.577</b>
		<b>Grunde og bygninger</b>
		<b>kr.</b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		300.000
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>300.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>300.000</b>
	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder</b>	<b>Andre værdipapirer og kapitalandele</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	1.563.465	4.940
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.563.465</b>	<b>4.940</b>
Opskrivninger primo	(1.236.304)	(2.690)
Dagsværdireguleringer	0	902
Andre reguleringer	(327.161)	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>(1.563.465)</b>	<b>(1.788)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>3.152</b>

## Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Associerede virksomheder: Murermester John Mølskov ApS	Aars	ApS	50,00	654.322	394.323

Den associerede virksomhed er taget under konkursbehandling, hvorfor ovenstående oplysninger hidrører fra senest offentliggjorte årsregnskab herfor. Selskabets ledelse forventer at den associerede virksomheds egenkapital er 0 kr. eller negativ ved endt konkursbehandling.

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>			
Ordinære anparter	300	500,00	150.000
	<b>300</b>		<b>150.000</b>

## 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

### Sikkerhedsstillelser overfor associerede virksomheder

Selskabet har kautioneret for dattervirksomhedens gæld til Sparekassen Himmerland. Bankgælden i dattervirksomheden udgør pr. 31.12.2013 1.116 t.kr.