

## **Almtoft Group ApS**

Teglgårdsvej 1  
8620 Kjellerup  
CVR-nr. 32091660

## **Årsrapport 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 06.06.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Jesper Mortensen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Almtoft Group ApS

Teglgårdsvej 1

8620 Kjellerup

CVR-nr.: 32091660

Hjemsted: Kjellerup

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

## Direktion

Jesper Mortensen

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vestervangsvej 6

8800 Viborg

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kjellerup, den 06.06.2017

### 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 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

## Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Viborg, den 06.06.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Peder Østergaard

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 er på (184) t.kr., hvilket ikke anses for tilfredsstillende.

Det er ledelsens forventning, at reetablering af kapitalforholdene vil kunne ske via den løbende drift i 2017 og de efterfølgende år i den 50%-ejede associeret virksomhed Almtoft Smedie- og Maskinfabrik A/S.

Selskabets ledelse forventer således et positivt driftsresultat for 2017. Der forventes ikke indskudt yderligere kapital i selskabet.

Selskabets långivere har tilkendegivet at ville opretholde det nuværende udlån.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(1.250)	(1.551)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(1.250)</b>	<b>(1.551)</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(133.795)	8.497
Andre finansielle omkostninger	2	(48.890)	(46.962)
<b>Årets resultat</b>		<b>(183.935)</b>	<b>(40.016)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		(183.935)	(40.016)
		<b>(183.935)</b>	<b>(40.016)</b>

**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		630.148	763.943
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	3	<b>630.148</b>	<b>763.943</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>630.148</b>	<b>763.943</b>
<b>Aktiver</b>		<b>630.148</b>	<b>763.943</b>

## Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		(767.000)	(583.065)
<b>Egenkapital</b>		<b>(642.000)</b>	<b>(458.065)</b>
Anden gæld		752.763	723.811
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>752.763</b>	<b>723.811</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.000	1.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		518.385	497.197
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>519.385</b>	<b>498.197</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.272.148</b>	<b>1.222.008</b>
<b>Passiver</b>		<b>630.148</b>	<b>763.943</b>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	4		

## Egenkapitaloppgørelse for 2016

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	(583.065)	(458.065)
Årets resultat	0	(183.935)	(183.935)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>(767.000)</b>	<b>(642.000)</b>

## Noter

### 1. Going concern

Det er ledelsens forventning, at reetablering af kapitalforholdene vil kunne ske via den løbende drift i 2017 og de efterfølgende år i den 50%-ejede associeret virksomhed Almtoft Smedie- og Maskinfabrik A/S.

Selskabets ledelse forventer således et positivt driftsresultat for 2017. Der forventes ikke indskudt yderligere kapital i selskabet.

Selskabets långivere har tilkendegivet at ville opretholde det nuværende udlån.

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	19.938	19.123
Øvrige finansielle omkostninger	<u>28.952</u>	<u>27.839</u>
	<b><u>48.890</u></b>	<b><u>46.962</u></b>
		<b>Kapital- andele i associerede virksomheder kr.</b>
<b>3. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		<u>1.056.000</u>
<b>Kostpris ultimo</b>		<b><u>1.056.000</u></b>
Opskrivninger primo		(292.057)
Andel af årets resultat		<u>(133.795)</u>
<b>Opskrivninger ultimo</b>		<b><u>(425.852)</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b><u>630.148</u></b>

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog er enkelte regnskabsposter ændret ved reklassifikation.

### 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 forpligtelses 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 rentekomkostninger.

### 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.

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

## Anvendt regnskabspraksis

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

### **Andre finansielle forpligtelser**

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