

**Almtoft Group ApS**  
**Teglårdsvej 1**  
**8620 Kjellerup**  
**CVR-nr. 32091660**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2016

**Dirigent**

---

Navn: Jesper Mortensen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Almtoft Group ApS  
Teglårdsvej 1  
8620 Kjellerup

CVR-nr.: 32091660  
Hjemsted: Kjellerup  
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Jesper Mortensen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Vestervangsvej 6  
8800 Viborg

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kjellerup, den 31.05.2016

### 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 01.01.2015 - 31.12.2015, 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 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.

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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 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 henviser til beskrivelsen i note 1.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Viborg, den 31.05.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Peder Østergaard

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

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

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på (40) t.kr., hvilket ikke anses for tilfredsstillende.

Det er ledelsens forventning, at reetablering af kapitalforholdene vil kunne ske via den løbende drift i 2016 og de efterfølgende år i den 50%-ejede associeret virksomhed Almtoft Smedie- og Maskinfabrik A/S.

Selskabets ledelse forventer således et positivt driftsresultat for 2016. 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.

## 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 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		<u>(1.551)</u>	<u>(1.400)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(1.551)</b>	<b>(1.400)</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		8.497	(32.772)
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(46.962)</u>	<u>(45.115)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(40.016)</u></b>	<b><u>(79.287)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(40.016)</u>	<u>(79.287)</u>
		<b><u>(40.016)</u></b>	<b><u>(79.287)</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		<u>763.943</u>	<u>755.446</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	3	<u><b>763.943</b></u>	<u><b>755.446</b></u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u><b>763.943</b></u>	<u><b>755.446</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>498</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>498</b></u>
<b>Aktiver</b>		<u><u><b>763.943</b></u></u>	<u><u><b>755.944</b></u></u>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(583.065)</u>	<u>(543.049)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(458.065)</u></b>	<b><u>(418.049)</u></b>
Anden gæld		<u>723.811</u>	<u>695.972</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>723.811</u></b>	<b><u>695.972</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		497.197	477.021
Anden gæld		<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>498.197</u></b>	<b><u>478.021</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.222.008</u></b>	<b><u>1.173.993</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>763.943</u></b>	<b><u>755.944</u></b>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	4		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	(543.049)	(418.049)
Årets resultat	0	(40.016)	(40.016)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>(583.065)</b>	<b>(458.065)</b>

## Noter

### 1. Going concern

Det er ledelsens forventning, at reetablering af kapitalforholdene vil kunne ske via den løbende drift i 2016 og de efterfølgende år i den 50%-ejede associeret virksomhed Almtoft Smedie- og Maskinfabrik A/S.

Selskabets ledelse forventer således et positivt driftsresultat for 2016. Der forventes ikke indskudt yderligere kapital i selskabet.

Selskabets långivere har tilkendegivet at ville opretholde det nuværende udlån.

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	19.123	18.347
Øvrige finansielle omkostninger	<u>27.839</u>	<u>26.768</u>
	<b><u>46.962</u></b>	<b><u>45.115</u></b>
		<b><u>Kapitalandele i associerede virksomheder kr.</u></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		(300.554)
Andel af årets resultat		<u>8.497</u>
<b>Opskrivninger ultimo</b>		<b><u>(292.057)</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b><u>763.943</u></b>
	<b><u>Hjemsted</u></b>	<b><u>Ejer- andel %</u></b>
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:		
Almtoft Smedie- og Maskinfabrik A/S	Kjellerup	50,0

## 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.