

A. Loft Holding ApS

CVR-nr. 30 52 59 30

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.13 - 30.06.14

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 14.01.15

Anders Hougaard Loft Sørensen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 17

Selskabet

A. Loft Holding ApS
Skovdalsvej 2
8544 Mørke
Hjemsted: Syddjurs
CVR-nr.: 30 52 59 30

Direktion

Anders Hougaard Loft Sørensen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland

Dattervirksomhed

Loft Tømrer & Entreprenør ApS, Syddjurs

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.13 - 30.06.14 for A. Loft Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mørke, den 14. januar 2015

Direktionen

Anders Hougaard Loft Sørensen

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i A. Loft Holding ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for A. Loft Holding ApS for regnskabsåret 01.07.13 - 30.06.14, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

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 gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Vi gør opmærksom på oplysningerne i note 1, hvoraf fremgår, at det er en forudsætning for fortsat drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes, samt at selskabets indtjening kan forbedres.

Ledelsen har tiltro til, at dette kan opfyldes, men der foreligger ikke dokumentation i form af tilsagn om finansiering fra pengeinstitut, hvorfor vi på denne baggrund tager forbehold for, at årsregnskabet er aflagt på basis af fortsat drift.

Vi tager desuden forbehold for værdiansættelsen af udskudt skatteaktiv vedrørende fremført underskud, der i balancen er indregnet til t.DKK 64. Det er efter vor opfattelse tvivlsomt om selskabet kan udnytte aktivet indenfor en periode på 3 - 5 år.

Afkræftende konklusion

På grundlag af den udførte gennemgang 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. 30.06.14 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.13 - 30.06.14 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Farsø, den 14. januar 2015

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ole Hosbond Poulsen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at være holdingselskab samt varetage formueforvaltning og anden investeringsvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er indregnet et udskudt skatteaktiv til t.DKK 64 ud fra et fremført underskud. Der foreligger usikkerhed om udnyttelse af hele det fremførte underskud indenfor en kortere årrække, da det i høj grad vil afhænge af udviklingen på markedet. Ledelsen forventer, at det udskudte skatteaktiv i sin helhed kan udnyttes.

Kapitaltab

Selskabet har en negativ egenkapital på t.DKK 439.

Som følge af de negative resultater har selskabet tabt hele sin selskabskapital. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen kan reableres i løbet af en kortere årrække.

Nærværende selskabs fortsatte drift er betinget af, at pengeinstitut fortsat understøtter den fornødne likviditet. Det er ledelsens forventning, at kreditfaciliteterne kan opretholdes.

Ved vurderingen af selskabets kapitalforhold skal tages behørigt hensyn til, at selskabets kapitalejer har udlånt t.DKK 137 til selskabet.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.13 - 30.06.14 udviser et resultat på DKK -6.382 mod DKK -388.682 for tiden 01.07.12 - 30.06.13. Balancen viser en egenkapital på DKK -438.795.

Ledelsen finder årets resultat ikke-tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note	2013/14 DKK	2012/13 DKK
Bruttotab	-10.342	-6.060
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	32.556	-94.238
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	-226.110
2 Andre finansielle omkostninger	-39.579	-74.937
Resultat før skat	-17.365	-401.345
3 Skat af årets resultat	10.983	12.663
Årets resultat	-6.382	-388.682

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	-34.218
Overført resultat	-6.382	-354.464
I alt	-6.382	-388.682

Note	AKTIVER	30.06.14	30.06.13
		DKK	DKK
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0	0
	Anlægsaktiver i alt	0	0
	Udskudt skatteaktiv	63.671	52.688
	Andre tilgodehavender	0	225.000
	Tilgodehavender i alt	63.671	277.688
	Omsætningsaktiver i alt	63.671	277.688
	Aktiver i alt	63.671	277.688

PASSIVER			
Note		30.06.14 DKK	30.06.13 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-563.795	-557.413
5	Egenkapital i alt	-438.795	-432.413
Andre hensatte forpligtelser		47.561	80.117
Hensatte forpligtelser i alt		47.561	80.117
Gæld til kreditinstitutter		235.906	461.016
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		37.813	3.250
Anden gæld		176.186	160.718
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		454.905	629.984
Gældsforpligtelser i alt		454.905	629.984
Passiver i alt		63.671	277.688

6 Eventualaktiver

7 Eventualforpligtelser

8 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til kostpris med fradrag for eventuel nedskrivning.

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Aktuelle og udskudte skatter

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.13 - 30.06.14 er følgende usikkerheder væsentlige at bemærke, idet de har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Usikkerhed om going concern

Nærværende selskabs fortsatte drift er betinget af, at pengeinstitut fortsat understøtter den fornødne likviditet. Ledelsen forventer, at selskabet kan opretholde kreditfaciliteterne.

Ved vurderingen af selskabets kapitalforhold skal tages behørigt hensyn til, at selskabets kapitalejer har udlånt t.DKK 137 til selskabet.

Usikkerhed om indregning og måling

Der er indregnet et udskudt skatteaktiv til t.DKK 64 ud fra et fremført underskud. Der foreligger usikkerhed om udnyttelse af hele det fremførte underskud indenfor en kortere årrække, da det i høj grad vil afhænge af udviklingen på markedet. Ledelsen forventer, at selskabet fuldt ud kan udnytte det udskudte skatteaktiv.

	2013/14 DKK	2012/13 DKK
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	855	125
Øvrige finansielle omkostninger	38.724	74.812
I alt	39.579	74.937

3. Skatter

Årets udskudte skat	-10.983	-12.663
I alt	-10.983	-12.663

4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel
Loft Tømrer & Entreprenør ApS, Syddjurs	100%

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.12 - 30.06.13</i>		
Saldo pr. 01.07.12	125.000	-202.949
Forslag til resultatdisponering	0	-354.464
Saldo pr. 30.06.13	125.000	-557.413
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.13 - 30.06.14</i>		
Saldo pr. 01.07.13	125.000	-557.413
Forslag til resultatdisponering	0	-6.382
Saldo pr. 30.06.14	125.000	-563.795

6. Eventualaktiver

Selskabet har i forbindelse med salg af Cellpack A/S indgået en closing aftale, hvorved der ved udløb og godkendelse af regnskab i Cellpack A/S år 2016, kan komme en yderligere indbetaling.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for dattervirksomhedens gæld til kreditinstitutter. Dattervirksomhedens gæld til omfattende kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 220.

8. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.DKK 236 er der givet pant i kapitalandele i datterselskabet Loft Tømrer & Entreprenør ApS, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK -48.