

A. Loft Holding ApS

CVR-nr. 30 52 59 30

Årsrapport for 2012/13

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 18.12.13

Anders Hougaard Loft Sørensen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 7
Ledelsesberetning	8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Anvendt regnskabspraksis	12 - 15
Noter	16 - 18

Selskabet

A. Loft Holding ApS
Skovdalsvej 2
8544 Mørke
Hjemsted: Syddjurs
CVR-nr.: 30 52 59 30
Stiftet: 21. april 2008
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion

Anders Hougaard Loft Sørensen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland

Dattervirksomhed

Loft Tømrer & Entreprenør ApS, Syddjurs

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.12 - 30.06.13 for A. Loft Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 18. december 2013

Direktionen

Anders Hougaard Loft Sørensen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Mørke, den 2013

Dirigent

Anders Hougaard Loft Sørensen

Til kapitalejeren i A. Loft Holding ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for A. Loft Holding ApS for regnskabsåret 01.07.12 - 30.06.13, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 selskabets 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 selskabets 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi tager forbehold for værdiansættelsen af udskudt skatteaktiv vedrørende fremført underskud, der i balancen er indregnet til t.DKK 53. Det er efter vor opfattelse tvivlsomt om selskabet kan udnytte aktivet indenfor en periode på 3 - 5 år.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningen af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.12 - 30.06.13 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 1, hvori ledelsen har anført betingelserne for, at selskabet kan fortsætte sin drift, og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. I strid med selskabsloven er der ikke inden for lovens tidsfrister redegjort for selskabets økonomiske stilling og om fornødent stillet forslag om foranstaltninger, der bør træffes, herunder selskabets opløsning, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Farsø, den 18. december 2013

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 53 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.

Kapitaltab

Selskabet har en negativ egenkapital på t.DKK 432.

Som følge af de negative resultater har selskabet tabt hele sin selskabskapital. Selskabet er således omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Disse tilskrives, at ledelsen er pligtig at redegøre for selskabets økonomiske situation og stille forslag til retablering af selskabets kapital.

Nærværende selskabs fortsatte drift er betinget af, at pengeinstitut fortsat understøtter den fornødne likviditet. Pengeinstitut har tilkendegivet at finansiere selskabets drift for regnskabsåret 2013/14.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.12 - 30.06.13 udviser et resultat på DKK -388.682 mod DKK -241.585 for tiden 01.07.11 - 30.06.12. Balancen viser en egenkapital på DKK -432.413.

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	2012/13 DKK	2011/12 DKK
Bruttotab	-6.060	-3.875
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-94.238	-56.501
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-226.110	-149.437
2 Andre finansielle omkostninger	-74.937	-43.797
Resultat før skat	-401.345	-253.610
3 Skat af årets resultat	12.663	12.025
Årets resultat	-388.682	-241.585
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-34.218	-149.437
Overført resultat	-354.464	-92.148
I alt	-388.682	-241.585

AKTIVER		30.06.13	30.06.12
Note		DKK	DKK
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	14.121
	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	434.610
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	16.500
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	465.231
Anlægsaktiver i alt		0	465.231
	Udskudt skatteaktiv	52.688	40.025
	Andre tilgodehavender	225.000	0
Tilgodehavender i alt		277.688	40.025
Omsætningsaktiver i alt		277.688	40.025
Aktiver i alt		277.688	505.256

PASSIVER			
		30.06.13	30.06.12
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	34.218
	Overført resultat	-557.413	-202.949
5	Egenkapital i alt	-432.413	-43.731
	Andre hensatte forpligtelser	80.117	0
	Hensatte forpligtelser i alt	80.117	0
	Gæld til kreditinstitutter	461.016	413.487
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	7.875
	Gæld til tilknyttede virksomheder	3.250	3.125
	Anden gæld	160.718	124.500
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	629.984	548.987
	Gældsforpligtelser i alt	629.984	548.987
	Passiver i alt	277.688	505.256

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 andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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 og associerede virksomheder 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 og associerede virksomheder 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 og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen 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 finansielle poster.

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.

Egenkapital

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

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 01.07.12 - 30.06.13 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. Pengeinstitut har tilkendegivet at finansiere selskabets drift for regnskabsåret 2013/14.

Usikkerhed om indregning og måling

Der er indregnet et udskudt skatteaktiv til t.DKK 53 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..

	2012/13 DKK	2011/12 DKK
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	125	0
Øvrige finansielle omkostninger	74.812	43.797
I alt	74.937	43.797

3. Skatter

Årets udskudte skat	-12.663	-12.025
I alt	-12.663	-12.025

4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel
Loft Tømrer & Entreprenør ApS, Syddjurs	100%

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for net- toopskrivning efter indre værdi	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.11 - 30.06.12</i>			
Saldo pr. 01.07.11	125.000	167.155	-110.801
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	16.500	0
Forslag til resultatdisponering	0	-149.437	-92.148
Saldo pr. 30.06.12	125.000	34.218	-202.949

Egenkapitalopgørelse 01.07.12 - 30.06.13

Saldo pr. 01.07.12	125.000	34.218	-202.949
Forslag til resultatdisponering	0	-34.218	-354.464
Saldo pr. 30.06.13	125.000	0	-557.413

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 dattervirksomheds gæld til kreditinstitutter. Dattervirksomhedens gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 143.

8. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.DKK 461 er der givet pant i kapitalandele i datterselskabet Loft Tømrer & Entreprenør ApS, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK -80.

Der er endvidere stillet sikkerhed for ovenstående gæld i realiseret salg af aktier i Cellpack A/S, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 225.