ALMIND VÆRK HOLDING ApS

Årsrapport
1. maj 2011 - 30. april 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

20/06/2012

Leif Poulsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger 3

Påtegninger
Ledelsespåtegning 4

Erklæringer
Den uafhængige revisors erklæringer 5

Ledelsesberetning
Ledelsesberetning 7

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 8
Resultatopgørelse 10
Balance 11
Noter 13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ALMIND VÆRK HOLDING ApS	
	Silkeborgvej 28	
	8800 Viborg	
	CVR-nr:	30546091
	Regnskabsår:	01/05/2011 - 30/04/2012
Revisor	midt revision	
	Skolestræde 1	
	8800 Viborg	
	CVR-nr:	28397216

Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 2012 for Almind Værk Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 20/06/2012

Direktion

Leif Poulsen Knud Erik Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Almind Værk Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Almind Værk Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer 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 tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viborg, 20/06/2012

Morten Nørgaard
registreret revisor
midt revision

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i holdingfunktion.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

I henhold til årsregnskabslovens § 110, stk. 1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling
Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Resultatopgørelse

Indtægter af andre kapitalandele, der er anlægsaktiver
I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat efter skat for året med fradrag af afskrivning af goodwill.

Finansielle poster
Finansielle poster omfatter renter.

Skat af årets resultat
Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balance

Finansielle anlægsaktiver
Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med tillæg af resterende værdi af goodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill og udloddet udbytte.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser afskrives lineært over 5 år.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles i balancen til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udskudte skatteaktiver og - forpligtelser
Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser
Gældsforpligtelser måles i balancen til nominel værdi.

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under gældsforpligtelser.

Resultatopgørelse 1. maj 2011 - 30. apr 2012

	Note	2011/12	2010/11
		kr.	kr.
Bruttoresultat		**-6.625**	**-6.660**
Resultat af ordinær primær drift		**-6.625**	**-6.660**
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		499.592	-989.549
Andre finansielle indtægter		0	25
Øvrige finansielle omkostninger		-147.242	-142.484
Ordinært resultat før skat		**345.725**	**-1.138.668**
Skat af årets resultat	**1**	38.450	37.275
Årets resultat		**384.175**	**-1.101.393**
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		400.000	200.000
Overført resultat		-15.825	-1.301.393
I alt		**384.175**	**-1.101.393**

Balance 30. april

Aktiver

	Note	2011/12	2010/11
		kr.	kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.496.718	3.247.125
Finansielle anlægsaktiver i alt	**2**	**1.496.718**	**3.247.125**
Anlægsaktiver i alt		**1.496.718**	**3.247.125**
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	89.875
Udbytte hos tilknyttede virksomheder		2.250.000	750.000
Tilgodehavende skat		755.325	244.425
Tilgodehavender i alt		**3.005.325**	**1.084.300**
Omsætningsaktiver i alt		**3.005.325**	**1.084.300**
AKTIVER I ALT		**4.502.043**	**4.331.425**

Balance 30. april

Passiver

	Note	2011/12	2010/11
		kr.	kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		250.000	250.000
Overført resultat		41.237	57.062
Egenkapital i alt	**3**	**291.237**	**307.062**
Gæld til banker		2.999.676	3.598.377
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.250	6.250
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		73.000	0
Skyldig selskabsskat		716.875	207.150
Anden gæld		15.005	12.586
Forslag til udbytte for regnskabsåret		400.000	200.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**4.210.806**	**4.024.363**
Gældsforpligtelser i alt		**4.210.806**	**4.024.363**
PASSIVER I ALT		**4.502.043**	**4.331.425**

Noter

1. Skat af årets resultat

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Aktuel skat	-38.450	-37
	-38.450	-37

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	9.907.341
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	**9.907.341**
Nettoopskrivninger primo	-6.660.216
Andel i årets resultat	2.281.061
Udloddet udbytte	-2.250.000
Afskrivning på goodwill	-1.781.468
Nettoopskrivninger ultimo	**-8.410.623**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**1.496.718**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted
Almind Værk A/S, Viborg, 100%

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	250.000	57.062	307.062
Årets resultat	0	-15.825	-15.825
Egenkapital ultimo	**250.000**	**41.237**	**291.237**

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bank har selskabet pantsat selskabets aktier i dattervirksomhed.

Til sikkerhed for dattervirksomheds engagement med bank er der afgivet selvskyldnerkaution.

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden
Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.
Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.
I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.
Årsrapporten er modtaget den 25. jun 2012.