

Kondrup Holding ApS
CVR-nr. 33959974

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling den 20.06.2014

Dirigent

Navn: Michael Kondrup Pedersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2013	10
Balance pr. 31.12.2013	11
Egenkapitalopgørelse for 2013	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Kondrup Holding ApS
Krogsbøllevvej 58
5450 Otterup

CVR-nr.: 33959974

Hjemsted: Nordfyns

Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Direktion

Michael Kondrup Pedersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
5100 Odense C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for Kondrup Holding 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. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Otterup, den 13.06.2014

Direktion

Michael Kondrup Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kondrup Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kondrup Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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 – dansk 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. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår, at selskabets datterselskab er part i en verserende voldgiftssag og at dette har påvirket datterselskabets likviditet væsentligt i 2014. Da der som følge af voldgiftssagen ikke er midler til at betale al forfalden gæld på nuværende tidspunkt vil der være fordringer, der ikke kan afvikles rettidigt og dette kan få indflydelse på selskabets lejeindtægter ved udlejning af driftsmidler til datterselskabet. Det er en forudsætning for den fortsatte drift, at selskabets finansieringskilder fortsat stiller midler til rådighed. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at den nødvendige finansiering er til stede, og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 13.06.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Fl. Heden Knudsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består af udlejning af driftsmidler samt at eje kapitalandele i andre selskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Året er afsluttet med et underskud på 3 t.kr., hvilket selskabets ledelse anser for utilfredsstillende.

Det forventes et positivt resultat for 2014.

Selskabets datterselskab, Mila Maskinfabrik ApS, har primo 2014 fået likviditetsmæssige udfordringer i forbindelse med annullering af en større ordre. Der verserer pt. en voldgiftssag herom. I den forbindelse er datterselskabets advokat anmodet om at sikre den løbende drift, herunder administrere indtægter og udgifter. Da der som følge af den annullerede ordre ikke er midler til at betale al forfalden gæld i datterselskabet på nuværende tidspunkt, vil der være fordringer, der ikke kan afvikles rettidigt. Dette kan få indflydelse på betaling af lejen på de udlejede driftsmidler til datterselskabet. Det er en forudsætning for den fortsatte drift, at selskabets finansieringskilder fortsat stiller midler til rådighed. Det forventes, at det i løbet af efteråret 2014 kommer en afgørelse på voldgiftssagen og det vurderes, at voldgiftssagen ikke vil påvirke datterselskabet negativt.

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 med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning vedrører udlejning af driftsmidler.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede 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 med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		257.838	299
Af- og nedskrivninger		<u>(142.974)</u>	<u>(143)</u>
Driftsresultat		114.864	156
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		77.534	66
Andre finansielle indtægter	2	465	4
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(231.081)</u>	<u>(282)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(38.218)	(56)
Skat af ordinært resultat	4	<u>35.471</u>	<u>22</u>
Årets resultat		<u>(2.747)</u>	<u>(34)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(2.747)</u>	<u>(34)</u>
		<u>(2.747)</u>	<u>(34)</u>

Balance pr. 31.12.2013

	Note	2013 kr.	2011/12 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.143.788	2.287
Materielle anlægsaktiver	5	2.143.788	2.287
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		243.835	166
Finansielle anlægsaktiver	6	243.835	166
Anlægsaktiver		2.387.623	2.453
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	69
Udskudt skat		21.603	22
Tilgodehavender		21.603	91
Likvide beholdninger		0	9
Omsætningsaktiver		21.603	100
Aktiver		2.409.226	2.553

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		100.000	100
Overført overskud eller underskud		(37.000)	(34)
Egenkapital		63.000	66
Bankgæld		2.099.143	2.210
Langfristede gældsforpligtelser	7	2.099.143	2.210
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	155.000	176
Bankgæld		522	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		8.344	0
Anden gæld		83.217	101
Kortfristede gældsforpligtelser		247.083	277
Gældsforpligtelser		2.346.226	2.487
Passiver		2.409.226	2.553
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	100.000	(34.253)	65.747
Årets resultat	0	(2.747)	(2.747)
Egenkapital ultimo	100.000	(37.000)	63.000

Noter

1. Going concern

Selskabets datterselskab, Mila Maskinfabrik ApS, har primo 2014 fået likviditetsmæssige udfordringer i forbindelse med annullering af en større ordre. Der verserer pt. en voldgiftssag herom. I den forbindelse er datterselskabets advokat anmodet om at sikre den løbende drift, herunder administrere indtægter og udgifter. Da der som følge af den annullerede ordre ikke er midler til at betale al forfalden gæld i datterselskabet på nuværende tidspunkt, vil der være fordringer, der ikke kan afvikles rettidigt. Dette kan få indflydelse på betaling af lejen på de udlejede driftsmidler til datterselskabet. Det er en forudsætning for den fortsatte drift, at selskabets finansieringskilder fortsat stiller midler til rådighed. Det forventes, at det i løbet af efteråret 2014 kommer en afgørelse på voldgiftssagen og det vurderes, at voldgiftssagen ikke vil påvirke datterselskabet negativt.

2. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder
Renteindtægter i øvrigt

2013 kr.	2011/12 t.kr.
0	4
465	0
465	4

3. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder
Renteomkostninger i øvrigt

2013 kr.	2011/12 t.kr.
157	0
230.924	282
231.081	282

4. Skat af ordinært resultat

Ændring af udskudt skat
Effekt af ændrede skattesatser

2013 kr.	2011/12 t.kr.
(35.912)	(22)
441	0
(35.471)	(22)

Noter

			Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
5. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo			2.429.736
Kostpris ultimo			2.429.736
Af- og nedskrivninger primo			(142.974)
Årets afskrivninger			(142.974)
Af- og nedskrivninger ultimo			(285.948)
Regnskabsmæssig værdi ultimo			2.143.788
			Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
6. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo			100.000
Kostpris ultimo			100.000
Opskrivninger primo			66.301
Andel af årets resultat			77.534
Opskrivninger ultimo			143.835
Regnskabsmæssig værdi ultimo			243.835
	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Dattervirksomheder:			
MiLa Maskinfabrik ApS	Nordfyns	ApS	100,00

Noter

	Forfald inden 12 måneder 2011/12 t.kr.	Forfald inden 12 måneder 2013 kr.	Forfald efter 12 måneder 2013 kr.	Restgæld efter 5 år 2013 kr.
7. Langfristede gældsforpligtelser				
Bankgæld	176	155.000	2.099.143	1.275.000
	176	155.000	2.099.143	1.275.000

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede sel-skaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, roy-alties og udbytter for disse selskaber.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for pengeinstitut er der afgivet ejerpantebrev nominelt 1.500.000 kr. i Weeke Vantage 37L, indeholdet i posten andre anlæg, driftsmateriel og inventar, bogført værdi 2.144 t.kr.

Herudover er der afgivet virksomhedspant 500.000 kr. i øvrigt løsøre, bogført værdi 2.144 t.kr.

Selskabet hæfter ligeledes for alt gæld til pengeinstitut vedrørende kapitalandele, 1.280 t.kr.