

Kondrup Holding ApS
CVR-nr. 33959974

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.06.2015

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 2014	10
Balance pr. 31.12.2014	11
Egenkapitalopgørelse for 2014	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Kondrup Holding ApS
Kappendrup 88
5450 Otterup

CVR-nr.: 33959974

Hjemsted: Nordfyns

Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

Direktion

Michael Kondrup Pedersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
5100 Odense C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 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. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Otterup, den 09.06.2015

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 01.01.2014 - 31.12.2014. 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. 31.12.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 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 under afvikling i 2015. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelse 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 09.06.2015

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 1.667 t.kr., hvilket selskabets ledelse anser for utilfredsstillende. Resultatet er påvirket negativt af nedskrivning på andre anlæg og driftsmateriel.

Det forventes et mindre positivt resultat for 2015.

Selskabets datterselskab, Mila Maskinfabrik ApS, afvikles i løbet af 2015. Afviklingen vil ikke påvirke Kondrup Holding ApS med yderligere udgifter end dem som er udgiftsført i 2014.

Der er indgået aftale med selskabets bankforbindelse om finansiering i fremtiden. Det er derfor ledelsens opfattelse at den nødvendige finansiering er til stede.

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 omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger 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 klarlægning 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

10 år

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

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.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Resultatopgørelse for 2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste	2	83.897	257
Af- og nedskrivninger		<u>(1.285.788)</u>	<u>(143)</u>
Driftsresultat		(1.201.891)	114
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(243.835)	78
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(200.500)</u>	<u>(231)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(1.646.226)	(39)
Skat af ordinært resultat	4	<u>(21.603)</u>	<u>36</u>
Årets resultat		<u>(1.667.829)</u>	<u>(3)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(1.667.829)</u>	<u>(3)</u>
		<u>(1.667.829)</u>	<u>(3)</u>

Balance pr. 31.12.2014

	Note	2014 kr.	2013 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		858.000	2.144
Materielle anlægsaktiver	5	858.000	2.144
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	244
Finansielle anlægsaktiver	6	0	244
Anlægsaktiver		858.000	2.388
Råvarer og hjælpematerialer		31.332	0
Varebeholdninger		31.332	0
Udskudt skat		0	22
Andre tilgodehavender		424.801	0
Tilgodehavender		424.801	22
Likvide beholdninger		39.997	0
Omsætningsaktiver		496.130	22
Aktiver		1.354.130	2.410

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		100.000	100
Overført overskud eller underskud		<u>(1.704.829)</u>	<u>(37)</u>
Egenkapital		<u>(1.604.829)</u>	<u>63</u>
Bankgæld		<u>2.107.800</u>	<u>2.100</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>2.107.800</u>	<u>2.100</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	36.000	155
Bankgæld		0	1
Modtagne forudbetalinger fra kunder		500.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		32.913	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		17.594	8
Anden gæld		<u>264.652</u>	<u>83</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>851.159</u>	<u>247</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.958.959</u>	<u>2.347</u>
Passiver		<u>1.354.130</u>	<u>2.410</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2014

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	100.000	(37.000)	63.000
Årets resultat	0	(1.667.829)	(1.667.829)
Egenkapital ultimo	100.000	(1.704.829)	(1.604.829)

Noter

1. Going concern

Selskabets datterselskab, Mila Maskinfabrik ApS er under afvikling i 2015. Det er en forudsætning for den fortsatte drift, at selskabets finansieringskilder fortsat stiller midler til rådighed. Der henvises til omtale i ledelsesberetningen.

2. Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen er, under henvisning til årsregnskabslovens § 32, af konkurrencemæssige hensyn ikke oplyst.

3. Andre finansielle omkostninger

Renteomkostninger i øvrigt

2014 kr.	2013 t.kr.
200.500	231
200.500	231

4. Skat af ordinært resultat

Ændring af udskudt skat

2014 kr.	2013 t.kr.
21.603	(36)
21.603	(36)

5. Materielle anlægsaktiver

Kostpris primo

Kostpris ultimo

Af- og nedskrivninger primo

Årets afskrivninger

Af- og nedskrivninger ultimo

Regnskabsmæssig værdi ultimo

**Andre anlæg,
driftsmateri-
el og inven-
tar
kr.**

2.429.736
2.429.736

(285.948)
(1.285.788)
(1.571.736)

858.000

Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
6. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	100.000
Kostpris ultimo	100.000
Opskrivninger primo	143.835
Andel af årets resultat	(243.835)
Opskrivninger ultimo	(100.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Dattervirksomheder:			
MiLa Maskinfabrik ApS (under afvikling i 2015)	Nordfyns	ApS	100,00

	Forfald inden 12 måneder 2013 t.kr.	Forfald inden 12 måneder 2014 kr.	Forfald efter 12 måneder 2014 kr.	Restgæld efter 5 år 2014 kr.
7. Langfristede gældsforpligtelser				
Bankgæld	155	36.000	2.107.800	1.924.000
	155	36.000	2.107.800	1.924.000

8. Eventualforpligtelser

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

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende og datterselskabs mellemværende med pengeinstitut er der afgivet ejerpantebrev nominelt 1.500 t. kr. i Weeke Vantage 37L, indeholdt i posten andre anlæg, driftsmateriel og inventar, bogført værdi 858 t. kr.

Herudover er der afgivet virksomhedspant 500 t. kr. i øvrigt løsøre, bogført værdi 858 t. kr.