# *Almas Holding A/S*

# Årsrapport for 2013/14

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 29 30 60 60

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27/2 2015

Jørn Holm Jensen
Dirigent

pwc

# Indholdsfortegnelse


Side

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet 2

**Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

**Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 4

Balance 30. september 5

Noter til årsrapporten 6

Regnskabspraksis 9

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 for Almas Holding A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2013/14.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 27. februar 2015

**Direktion**

Børge Vestergaard

**Bestyrelse**

| | | |
|---|---|---|
| Jørn Holm Jensen<br>formand | Børge Vestergaard | Leo Størup |

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Almas Holding A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Almas Holding A/S for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 27. februar 2015
**PricewaterhouseCoopers**
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Marianne Fog Jørgensen
statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

| | |
|---|---|
| **Selskabet** | Almas Holding A/S<br>Gugvej 138<br>9210 Aalborg SØ<br><br>Telefon: 96 33 03 00<br>Telefax: 96 33 03 01<br><br>CVR-nr.: 29 30 60 60<br>Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september<br>Hjemstedskommune: Aalborg |
| **Hovedaktivitet** | Selskabets hovedaktivitet er at eje aktierne i Aalborg Maskinforretning A/S |
| **Bestyrelse** | Jørn Holm Jensen, formand<br>Børge Vestergaard<br>Leo Størup |
| **Direktion** | Børge Vestergaard |
| **Revision** | PricewaterhouseCoopers<br>Statsautoriseret Revisionspartnerselskab<br>Skelagervej 1A<br>9000 Aalborg |
| **Advokat** | Advokatfirmaet Børge Nielsen<br>Hasserisvej 174<br>9000 Aalborg |
| **Pengeinstitut** | Danske Bank<br>Prinsensgade 11<br>9000 Aalborg |

# Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| | Note | 2013/14<br>DKK | 2012/13<br>DKK |
|---|---|---|---|
| Andre eksterne omkostninger | | -6.654 | -5.794 |
| **Bruttoresultat** | | **-6.654** | **-5.794** |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | | -567.910 | -2.226.513 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | -139.692 | -69.333 |
| Finansielle indtægter | 1 | 333.000 | 221.251 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -638.728 | -470.604 |
| **Resultat før skat** | | **-1.019.984** | **-2.550.993** |
| Skat af årets resultat | 3 | 39.481 | 64.256 |
| **Årets resultat** | | **-980.503** | **-2.486.737** |

# Resultatdisponering

**Forslag til resultatdisponering**

| | | |
|---|---|---|
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | -720.802 | -2.295.846 |
| Overført resultat | -259.701 | -190.891 |
| | **-980.503** | **-2.486.737** |

# Balance 30. september

| | Note | 2014<br>DKK | 2013<br>DKK |
|---|---|---|---|
| **Aktiver** | | | |
| Kapitalandele i dattervirksomheder | 4 | 15.598.428 | 16.166.338 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 5 | 1.190.975 | 1.330.667 |
| Tilgodehavender i associerede virksomheder | | 4.500.000 | 4.500.000 |
| **Finansielle anlægsaktiver** | | **21.289.403** | **21.997.005** |
| **Anlægsaktiver** | | **21.289.403** | **21.997.005** |
| Udskudt skatteaktiv | | 283.172 | 271.856 |
| **Tilgodehavender** | | **283.172** | **271.856** |
| **Omsætningsaktiver** | | **283.172** | **271.856** |
| **Aktiver** | | **21.572.575** | **22.268.861** |
| **Passiver** | | | |
| Selskabskapital | | 5.000.000 | 5.000.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 376.203 | 1.097.005 |
| Overført resultat | | 2.227.452 | 2.487.153 |
| **Egenkapital** | 6 | **7.603.655** | **8.584.158** |
| Kreditinstitutter | | 0 | 313.758 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 7.750 | 9.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 13.961.170 | 13.357.599 |
| Anden gæld | | 0 | 4.346 |
| **Kortfristede gældsforpligtelser** | | **13.968.920** | **13.684.703** |
| **Gældsforpligtelser** | | **13.968.920** | **13.684.703** |
| **Passiver** | | **21.572.575** | **22.268.861** |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 7 | | |
| Nærtstående parter og ejerforhold | 8 | | |

# Noter til årsrapporten

| | | 2013/14 | 2012/13 |
|---|---|---|---|
| | | DKK | DKK |
| **1** | **Finansielle indtægter** | | |
| | Renteindtægter tilknyttede virksomheder | 333.000 | 221.251 |
| | | **333.000** | **221.251** |
| **2** | **Finansielle omkostninger** | | |
| | Renteomkostninger tilknyttede virksomheder | 629.375 | 427.550 |
| | Andre finansielle omkostninger | 9.353 | 43.054 |
| | | **638.728** | **470.604** |
| **3** | **Skat af årets resultat** | | |
| | Årets aktuelle skat | 0 | -4.957 |
| | Årets udskudte skat | -39.481 | -59.299 |
| | | **-39.481** | **-64.256** |

| | | 2014 | 2013 |
|---|---|---|---|
| | | DKK | DKK |
| **4** | **Kapitalandele i dattervirksomheder** | | |
| | Kostpris 1. oktober | 15.000.000 | 15.000.000 |
| | Kostpris 30. september | 15.000.000 | 15.000.000 |
| | Værdireguleringer 1. oktober | 1.166.338 | 3.392.851 |
| | Årets resultat | -567.910 | -2.226.513 |
| | Værdireguleringer 30. september | 598.428 | 1.166.338 |
| | **Regnskabsmæssig værdi 30. september** | **15.598.428** | **16.166.338** |

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabskapital | Stemme- og ejerandel |
|---|---|---|---|
| Aalborg Maskinforretning A/S | Aalborg | DKK 4.000.000 | 100% |

# Noter til årsrapporten

| | | 2014 | 2013 |
|---|---|---|---|
| | | DKK | DKK |
| **5** | **Kapitalandele i associerede virksomheder** | | |
| | Kostpris 1. oktober | 1.400.000 | 0 |
| | Tilgang i årets løb | 0 | 1.400.000 |
| | Kostpris 30. september | 1.400.000 | 1.400.000 |
| | Værdireguleringer 1. oktober | -69.333 | 0 |
| | Årets resultat | -139.692 | -69.333 |
| | Værdireguleringer 30. september | -209.025 | -69.333 |
| | **Regnskabsmæssig værdi 30. september** | **1.190.975** | **1.330.667** |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabskapital | Stemme- og ejerandel |
|---|---|---|---|
| Almas Park & Fritid A/S | Aalborg | DKK 3.500.000 | 40% |

## 6 Egenkapital

| | Selskabskapital | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | Overført resultat | I alt |
|---|---|---|---|---|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. oktober | 5.000.000 | 1.097.005 | 2.487.153 | 8.584.158 |
| Årets resultat | 0 | -720.802 | -259.701 | -980.503 |
| **Egenkapital 30. september** | **5.000.000** | **376.203** | **2.227.452** | **7.603.655** |

Aktiekapitalen nom. DKK 5.000.000 består af aktier á DKK 1.000 eller mutipla heraf.

# Noter til årsrapporten

| | | 2014 | 2013 |
|---|---|---|---|
| | | DKK | DKK |
| 7 | **Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser** | | |
| | **Sikkerhedsstillelser** | | |
| | Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser: | | |
| | Kaution for tilknyttede virksomheders mellemværende med pengeinstitut udgør TDKK | 8.513 | 9.472 |
| | Selskabet har pantsat aktier i dattervirksomhed til sikkerhed for eget og datterselskabs mellemværende med pengeinstitut | 4.000 | 4.000 |

## 8 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Børge Vestergaard Holding ApS, Aalborg

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Almas Holding A/S for 2013/14 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2013/14 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

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.

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold, revision mv.

# Regnskabspraksis

### Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året med fradrag af afskrivning af goodwill under posterne "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder" og "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer.

### 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" og "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

# Regnskabspraksis

### Tilgode havender

Tilgode havender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.