

# **MØLLEGÅRDENS ENTREPRENØRFORRETNING ApS**

Havnsøvej 10  
4840 Nørre Alslev

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**23/09/2016**

---

**Flemming Pedersen**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	11
-------------------------	----

Balance .....	12
---------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** MØLLEGÅRDENS ENTREPRENØRFORRETNING ApS  
Havnsøvej 10  
4840 Nørre Alslev

CVR-nr: 10311233  
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

**Revisor** J.K. - REVISION V/JOHN KOFOED  
Astersvej 23  
4600 Køge  
DK Danmark  
CVR-nr: 46677714  
P-enhed: 1004294285

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Møllegårdens Entreprenørforretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørre Alslev, den 12/09/2016

## Direktion

Kurt Flemming Pedersen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i MØLLEGÅRDENS ENTREPRENØRFORRETNING ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for MØLLEGÅRDENS ENTREPRENØRFORRETNING ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 handlinger 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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.

Køge, 20/09/2016

John Kofoed  
Registreret Revisor  
J.K. - REVISION V/JOHN KOFOED  
CVR: 46677714

# Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er entreprenørvirksomhed og landbrugsdrift.

# Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten for Møllegårdens Entreprenørforretning ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Anvendt regnskabspraksis

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 eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutadispositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte i egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, er uden for virksomhedens kontrol, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til



posteringer direkte i egenkapitalen.

#### Balancen

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Grunde, bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Tekniske anlæg og maskiner	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til genanskaffelsespris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi af varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættelse under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Egenkapital - Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktiver, 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 de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld iøvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning .....		882.534	650.034
Eksterne omkostninger .....		-425.865	-435.757
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>456.669</b>	<b>214.277</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.063	-4.234
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-180.660	-198.120
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>274.946</b>	<b>11.923</b>
Andre finansielle indtægter .....		415	
Øvrige finansielle omkostninger .....		-175.617	-165.923
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>99.744</b>	<b>-154.000</b>
Skat af årets resultat .....	2	25.190	-384.373
<b>Årets resultat .....</b>		<b>124.934</b>	<b>-538.373</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		124.934	-538.373
<b>I alt .....</b>		<b>124.934</b>	<b>-538.373</b>

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger .....		9.503.933	9.511.933
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		448.880	593.540
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>9.952.813</b>	<b>10.105.473</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>9.952.813</b>	<b>10.105.473</b>
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		29.510	44.970
Andre tilgodehavender .....		21.866	40.658
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>51.376</b>	<b>85.628</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>51.376</b>	<b>85.628</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>10.004.189</b>	<b>10.191.101</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		200.000	200.000
Andre reserver .....		246.205	246.205
Overført resultat .....		2.324.365	2.199.431
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>2.770.570</b>	<b>2.645.636</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		393.646	466.312
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>393.646</b>	<b>466.312</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		5.703.150	5.788.516
Skyldig selskabsskat .....		47.476	
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>5.750.626</b>	<b>5.788.516</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		85.400	84.300
Gæld til banker .....		203.525	288.667
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		150.553	78.641
Skyldig selskabsskat .....			86.439
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		649.869	752.590
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.089.347</b>	<b>1.290.637</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>6.839.973</b>	<b>7.079.153</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>10.004.189</b>	<b>10.191.101</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>kr.</b>
Personaleudgifter	<u>1.063</u>

## 2. Skat af årets resultat

	<b>kr.</b>
Afsat skat af årets skattepligtige indkomst	<u>47.476</u>

Der er i regnskabsåret betalt kr. 87.222 i selskabsskat.

**3. Materielle anlægsaktiver i alt**

	<b>Driftsmidler kr.</b>	<b>Varebil kr.</b>
Anskaffelsessum primo	3.117.339	183.792
Årets tilgang	28.300	0
Årets afgang	0	0
	<u>3.145.339</u>	<u>183.792</u>
Opskrivninger primo	0	91.305
Årets opskrivninger	0	0
Opskrivninger ialt	<u>0</u>	<u>91.305</u>
Afskrivninger primo	2.523.799	275.097
Årets afskrivninger	172.660	0
Afskrivning på årets udgang	0	0
Afskrivninger ialt	<u>2.696.459</u>	<u>275.097</u>
Bogført værdi ultimo	<u>448.880</u>	<u>0</u>
Ejendommens værdi:		
Saldo 1. juli 2015		9.474.933 =====
Kontant ejendomsværdi udgør kr. 8.800.000.		
Sukkerkvote:		
Saldo, 1. juli 2015		24.000
Afskrivning		8.000
		----- 16.000 =====