

Møller Kærsgaard Aps

Bendslevvej 26
4250 Fuglebjerg

CVR.nr.: 10 77 84 92

ÅRSRAPPORT 2018/2019

Regnskabsperiode: 1/7 2018 - 30/6 2019

(27. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
4. oktober 2019



Anne Sofie Møller Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/7 2018 - 30/6 2019	10.
Balance pr. 30/6 2019	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

Møller Kærsgaard Aps
Bendslevvej 26
4250 Fuglebjerg

CVR.nr.: 10 77 84 92

Telefon: 55 45 32 57

Regnskabsperiode: 1/7 2018 - 30/6 2019

Stiftelsesdato: 1/7 1992

Direktion

Anne Sofie Møller Hansen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Møller Kærsgaard Aps.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bendslev, den 4. oktober 2019

Direktion



.....
Anne Sofie Møller Hansen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Køb og salg samt udlejning af ejendomme

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2018/2019 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Udlejning af ejendomme

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Der afskrives ikke på grunde.

Investeringsejendomme værdiansættes til handelsværdi og samtlige værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen. Handelsværdien opgøres på grundlag af en systematisk vurdering af de enkelte ejendommers forventede afkast.

Da der er tale om investeringsejendomme som løbende vedligeholdes, foretages der ikke afskrivninger på investeringsejendomme.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af investeringsejendomme opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige dagsværdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Grunde og bygninger	50 år	50 %

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdien (børskursen) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/7 2018 - 30/6 2019

Note	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
BRUTTOFORTJENESTE	34.401	305.570
2 Af- og nedskrivninger	<u>-34.582</u>	<u>-34.088</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-181	271.482
Andre finansielle indtægter	-107.063	-48.538
Finansielle omkostninger	<u>-31.818</u>	<u>-38.049</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-139.062	184.895
3 Skat af årets resultat	<u>49.758</u>	<u>-40.070</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-89.304</u>	<u>144.825</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>-89.304</u>	<u>144.825</u>
I ALT	<u>-89.304</u>	<u>144.825</u>

Balance pr. 30/6 2019
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
2 Grunde og bygninger	2.878.021	2.887.887
Materielle anlægsaktiver i alt	2.878.021	2.887.887
ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.878.021	2.887.887
Andre tilgodehavender	81.729	49.037
Periodeafgrænsningsposter	28.050	0
Tilgodehavender i alt	109.779	49.037
Andre værdipapirer og kapitalandele	124.845	243.295
Værdipapirer og kapitalandele i alt	124.845	243.295
Likvide beholdninger	478.429	682.315
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	713.053	974.647
AKTIVER I ALT	3.591.074	3.862.534

Balance pr. 30/6 2019
Passiver

<u>Note</u>	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
Virksomhedskapital	200.000	200.000
4 Overført resultat	<u>1.907.585</u>	<u>1.996.889</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>2.107.585</u>	<u>2.196.889</u>
5 Anden langfristet gæld	<u>1.166.145</u>	<u>1.298.692</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.166.145</u>	<u>1.298.692</u>
5 Kortfristet del af langfristet gæld	138.541	145.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	15.000
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	20.984	20.194
Anden gæld	<u>142.819</u>	<u>186.759</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>317.344</u>	<u>366.953</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>1.483.489</u>	<u>1.665.645</u>
PASSIVER I ALT	<u>3.591.074</u>	<u>3.862.534</u>

NOTER

2018/2019

2017/2018

Note 1 - Særlige poster

Der er udskiftet vinduer for kr 247.152. Heraf er kr 222.437 udgiftsført direkte og kr. 24.716 er opført som tilgang på bygninger

Note 2 - Anlægsaktiver

Grunde og bygninger

Anskaffelsessum primo	3.722.286	3.722.286
Tilgang i året	24.716	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>3.747.002</u>	<u>3.722.286</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	834.399	800.311
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	34.582	34.088
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>868.981</u>	<u>834.399</u>
Bogført værdi grunde og bygninger ultimo	<u>2.878.021</u>	<u>2.887.887</u>

Afskrivninger:

Grunde og bygninger	<u>34.582</u>	<u>34.088</u>
Afskrivninger i alt	<u>34.582</u>	<u>34.088</u>

Note 3 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst	0	47.124
Regulering af skatter for tidligere år	-19.346	-17
Regulering af udskudt skat (indtægt)	<u>-30.412</u>	<u>-7.037</u>
	<u>-49.758</u>	<u>40.070</u>

Note 4 - Overført resultat

Overført resultat primo	1.996.889	1.852.064
Årets resultat	<u>-89.304</u>	<u>144.825</u>
	<u>1.907.585</u>	<u>1.996.889</u>

NOTER

	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser		
Nykredit	<u>1.304.686</u>	<u>1.443.692</u>
Gæld i alt	1.304.686	1.443.692
Kortfristet del (1. års afdrag)	<u>-138.541</u>	<u>-145.000</u>
Langfristet gæld	<u>1.166.145</u>	<u>1.298.692</u>
Heraf forfalder efter mere end 5 år	<u>550.891</u>	<u>757.000</u>