

Møller Kærsgaard Aps

Bendslevvej 26
4250 Fuglebjerg

CVR.nr.: 10 77 84 92

ÅRSRAPPORT 2016/2017

Regnskabsperiode: 1/7 2016 - 30/6 2017

(25. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
17. november 2017

Anne Sofie Møller Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/7 2016 - 30/6 2017	9.
Balance pr. 30/6 2017	10.
Noter	12.

Selskabsoplysninger

Selskab

Møller Kærsgaard Aps
Bendslevvej 26
4250 Fuglebjerg

CVR.nr.: 10 77 84 92

Hjemstedskommune: Næstved

Telefon: 55 45 32 57

Regnskabsperiode: 1/7 2016 - 30/6 2017

Stiftelsesdato: 1/7 1992

Direktion

Anne Sofie Møller Hansen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/2017 for

Møller Kærsgaard Aps.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/6 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2016 - 30/6 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

Revisor Tommy Bach Aps

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fuglebjerg, den 16. november 2017

Direktion

.....
Anne Sofie Møller Hansen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Køb og salg samt udlejning af ejendomme

Udviklingen 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 2016/2017 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.

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

Indtægter vedrørende husleje indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de forfalder til betaling i henhold til de indgåede lejekontrakter.

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

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

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

Anvendt regnskabspraksis

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 posterings 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 nettorealisationsværdi 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 på under 13.200 pr. enhed 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.

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.

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

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Grunde og bygninger	50 år	50 %

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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 %.

Værdipapirer

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

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 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

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

Resultatopgørelse 1/7 2016 - 30/6 2017

Note	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
BRUTTOFORTJENESTE	270.011	280.876
1 Af- og nedskrivninger	<u>-34.088</u>	<u>-34.088</u>
DRIFTSRESULTAT	235.923	246.788
Andre finansielle indtægter	102.892	59.998
Finansielle omkostninger	<u>-49.327</u>	<u>-196.363</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	289.488	110.423
2 Skat af årets resultat	<u>-42.496</u>	<u>-64.084</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>246.992</u>	<u>46.339</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	0	50.600
Overført resultat	<u>246.992</u>	<u>-4.261</u>
I ALT	<u>246.992</u>	<u>46.339</u>

Balance pr. 30/6 2017
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
1	Grunde og bygninger	<u>2.921.975</u>	<u>2.956.063</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.921.975</u>	<u>2.956.063</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>2.921.975</u>	<u>2.956.063</u>
	Andre tilgodehavender	<u>50.943</u>	<u>839.507</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>50.943</u>	<u>839.507</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>305.109</u>	<u>213.637</u>
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>305.109</u>	<u>213.637</u>
	Likvide beholdninger	<u>577.154</u>	<u>229.656</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>933.206</u>	<u>1.282.800</u>
	AKTIVER I ALT	<u>3.855.181</u>	<u>4.238.863</u>

Balance pr. 30/6 2017
Passiver

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Virksomhedskapital	200.000	200.000
3 Overført resultat	1.852.065	1.605.073
Forslag til udbytte	<u>0</u>	<u>50.600</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>2.052.065</u>	<u>1.855.673</u>
4 Anden langfristet gæld	<u>1.445.373</u>	<u>1.584.313</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.445.373</u>	<u>1.584.313</u>
4 Kortfristet del af langfristet gæld	137.000	135.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.000	0
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	100.770	450.618
Anden gæld	<u>107.973</u>	<u>213.259</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>357.743</u>	<u>798.877</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>1.803.116</u>	<u>2.383.190</u>
PASSIVER I ALT	<u>3.855.181</u>	<u>4.238.863</u>
5 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Note 1 - Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum primo	3.722.286	3.722.286
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>3.722.286</u>	<u>3.722.286</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	766.223	732.135
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	34.088	34.088
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>800.311</u>	<u>766.223</u>
Bogført værdi grunde og bygninger ultimo	<u>2.921.975</u>	<u>2.956.063</u>
Afskrivninger:		
Grunde og bygninger	<u>34.088</u>	<u>34.088</u>
Afskrivninger i alt	<u>34.088</u>	<u>34.088</u>
Note 2 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	66.000	45.056
Regulering af skatter for tidligere år	0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	<u>-23.504</u>	<u>19.028</u>
	<u>42.496</u>	<u>64.084</u>
Note 3 - Overført resultat		
Overført resultat primo	1.605.073	1.609.334
Årets resultat	<u>246.992</u>	<u>46.339</u>
Til disposition i alt	1.852.065	1.655.673
Foreslået udbytte for året	0	<u>-50.600</u>
	<u>1.852.065</u>	<u>1.605.073</u>

NOTER

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Note 4 - Langfristede gældsforpligtelser		
Nykredit	<u>1.582.373</u>	<u>1.719.313</u>
Gæld i alt	1.582.373	1.719.313
Kortfristet del (1. års afdrag)	<u>-137.000</u>	<u>-135.000</u>
Langfristet gæld	<u>1.445.373</u>	<u>1.584.313</u>
Heraf forfalder efter mere end 5 år	<u>898.000</u>	<u>1.035.000</u>

Note 5 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut er der stillet pant i selskabets grunde og bygninger for nominelt 1.582 tkr. Den bogførte værdi for grunde og bygninger udgør 2.922 tkr.