

Møller Kærsgaard Aps

Bendslevvej 26
4250 Fuglebjerg

CVR.nr.: 10 77 84 92

ÅRSRAPPORT 2017/2018

Regnskabsperiode: 1/7 2017 - 30/6 2018

(26. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
30. november 2018

Anne Sofie Møller Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/7 2017 - 30/6 2018	9.
Balance pr. 30/6 2018	10.
Noter	12.

Selskabsoplysninger

Selskab

Møller Kærsgaard Aps
Bendslevvej 26
4250 Fuglebjerg

CVR.nr.: 10 77 84 92

Telefon: 55 45 32 57

Regnskabsperiode: 1/7 2017 - 30/6 2018

Stiftelsesdato: 1/7 1992

Direktion

Anne Sofie Møller Hansen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2017 - 30/6 2018.

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 regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Revisor Tommy Bach Aps

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bendslev, den 30. november 2018

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 2017/2018 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Udlejning af lejligheder

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.

Finansielle poster

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

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 poster 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 %.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 salgsomkostninger 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 %

Likvide beholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1/7 2017 - 30/6 2018

Note	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
BRUTTOFORTJENESTE	305.570	270.011
1 Af- og nedskrivninger	<u>-34.088</u>	<u>-34.088</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	271.482	235.923
Andre finansielle indtægter	-48.538	102.892
Finansielle omkostninger	<u>-38.049</u>	<u>-49.327</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	184.895	289.488
2 Skat af årets resultat	<u>-40.070</u>	<u>-42.496</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>144.825</u>	<u>246.992</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>144.825</u>	<u>246.992</u>
I ALT	<u>144.825</u>	<u>246.992</u>

Balance pr. 30/6 2018
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
1 Grunde og bygninger	<u>2.887.887</u>	<u>2.921.975</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.887.887</u>	<u>2.921.975</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>2.887.887</u>	<u>2.921.975</u>
 Andre tilgodehavender	 <u>49.037</u>	 <u>50.943</u>
Tilgodehavender i alt	<u>49.037</u>	<u>50.943</u>
 Andre værdipapirer og kapitalandele	 <u>243.295</u>	 <u>305.109</u>
Værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>243.295</u>	<u>305.109</u>
Likvide beholdninger	<u>682.315</u>	<u>577.154</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>974.647</u>	<u>933.206</u>
 AKTIVER I ALT	 <u>3.862.534</u>	 <u>3.855.181</u>

Balance pr. 30/6 2018
Passiver

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Virksomhedskapital	200.000	200.000
3 Overført resultat	<u>1.996.889</u>	<u>1.852.065</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>2.196.889</u>	<u>2.052.065</u>
4 Anden langfristet gæld	<u>1.298.692</u>	<u>1.445.373</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.298.692</u>	<u>1.445.373</u>
4 Kortfristet del af langfristet gæld	145.000	137.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	12.000
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	97.544	100.770
Anden gæld	<u>109.409</u>	<u>107.973</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>366.953</u>	<u>357.743</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>1.665.645</u>	<u>1.803.116</u>
PASSIVER I ALT	<u>3.862.534</u>	<u>3.855.181</u>

NOTER

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</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	800.311	766.223
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	34.088	34.088
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>834.399</u>	<u>800.311</u>
Bogført værdi grunde og bygninger ultimo	<u>2.887.887</u>	<u>2.921.975</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	47.124	66.000
Regulering af skatter for tidligere år	-17	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-7.037	-23.504
	<u>40.070</u>	<u>42.496</u>
Note 3 - Overført resultat		
Overført resultat primo	1.852.064	1.605.073
Årets resultat	144.825	246.992
	<u>1.996.889</u>	<u>1.852.065</u>
Note 4 - Langfristede gældsforpligtelser		
Nykredit	<u>1.443.692</u>	<u>1.582.373</u>
Gæld i alt	1.443.692	1.582.373
Kortfristet del (1. års afdrag)	<u>-145.000</u>	<u>-137.000</u>
Langfristet gæld	<u>1.298.692</u>	<u>1.445.373</u>
Heraf forfalder efter mere end 5 år	<u>757.000</u>	<u>898.000</u>