

MØLLER KÆRSGAARD ApS

Bendslevvej 26
4250 Fuglebjerg

CVR.nr.: 10 77 84 92

ÅRSRAPPORT 2022/2023

Regnskabsperiode: 1/7 2022 - 30/6 2023

(31. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
14. september 2023



Anne Sofie Møller Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/7 2022 - 30/6 2023	9.
Balance pr. 30/6 2023	10.
Egenkapitalopgørelse	12.
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 2022 - 30/6 2023

Stiftelsesdato: 1/7 1992

Direktion

Anne Sofie Møller Hansen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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.

Fuglebjerg, den 14. september 2023

Direktion


.....
Anne Sofie Møller Hansen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel, håndværk, industri og udlejning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende positivt 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 2022/2023 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

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

Virksomheden udlejer ejendom

Til grund for indtægt i virksomheden ligger indbetalt lejeindtægt

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, 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, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

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 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 nettorealiseringsværdi 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 salgsmarkedsomkostninger 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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med direkte tilknyttede erhvervsomkostninger for overtagede indretninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til indretning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Grunde og bygninger	50 år	50 %
Indretning af lejede lokaler	0- 5 år	0 %

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.

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 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 2022 - 30/6 2023

Note	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
Nettoomsætning	427.830	438.630
Andre eksterne omkostninger	<u>-260.147</u>	<u>-307.918</u>
BRUTTORESULTAT	167.683	130.712
1 Personaleomkostninger	0	0
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-39.578</u>	<u>-38.849</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	128.105	91.863
Andre finansielle indtægter	80.160	2.573
Andre finansielle omkostninger	<u>-54.851</u>	<u>-66.726</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	153.414	27.710
3 Skat af årets resultat	<u>-34.067</u>	<u>-7.033</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>119.347</u>	<u>20.677</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>119.347</u>	<u>20.677</u>
I ALT	<u>119.347</u>	<u>20.677</u>

Balance pr. 30/6 2023
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
2 Grunde og bygninger	2.739.693	2.774.275
2 Indretning af lejede lokaler	52.268	13.514
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.791.961</u>	<u>2.787.789</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>2.791.961</u>	<u>2.787.789</u>
Udskudt skatteaktiv	85.990	85.539
Tilgodehavende selskabsskat	0	537
Periodeafgrænsningsposter	45.486	37.736
Tilgodehavender i alt	<u>131.476</u>	<u>123.812</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	202.188	122.165
Værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>202.188</u>	<u>122.165</u>
Likvide beholdninger	<u>818.799</u>	<u>847.763</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>1.152.463</u>	<u>1.093.740</u>
AKTIVER I ALT	<u>3.944.424</u>	<u>3.881.529</u>

Balance pr. 30/6 2023
Passiver

<u>Note</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	2.034.118	1.914.771
EGENKAPITAL I ALT	2.234.118	2.114.771
4 Gæld til kreditinstitutter	1.466.905	1.541.982
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.466.905	1.541.982
4 Kortfristet del af langfristet gæld	77.893	87.958
Leverandører af varer og tjenesteydelser	26.824	15.000
Skyldig selskabsskat	36.036	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	102.648	121.818
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	243.401	224.776
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	1.710.306	1.766.758
PASSIVER I ALT	3.944.424	3.881.529
5 Nærtstående parter		

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2022/2023

	<u>1/7 2022</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>30/06 2023</u>
Anpartskapital	200.000	0	0	200.000
Overført resultat	1.914.771	0	119.347	2.034.118
	<u>2.114.771</u>	<u>0</u>	<u>119.347</u>	<u>2.234.118</u>

NOTER

Note 1 - Personalemkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret

2022/2023	2021/2022
0	0

Note 2 - Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Kostpris 1. juli 2022

Tilgang

Afgang

Kostpris 30. juni 2023

Afskrivninger 1. juli 2022

Afskrivninger vedrørende afgang

Årets afskrivninger

Afskrivninger 30. juni 2023

Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023

Afskrivninger:

Grunde og bygninger

Indretning af lejede lokaler

Afskrivninger i alt

1	
Grunde og bygninger	Indretning af lejede lokaler
3.747.002	21.337
0	43.750
0	0
3.747.002	65.087
972.727	7.823
0	0
34.582	4.996
1.007.309	12.819
2.739.693	52.268
2022/2023	2021/2022
34.582	34.582
4.996	4.267
39.578	38.849

Note 3 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst

Regulering af skatter for tidligere år

Regulering af udskudt skat (indtægt)

2022/2023	2021/2022
34.518	0
0	937
-451	6.096
34.067	7.033

Note 4 - Langfristede gældsforpligtelser

Nykredit

Gæld i alt

Kortfristet del (1. års afdrag)

Langfristet gæld

Heraf forfalder efter mere end 5 år

2022/2023	2021/2022
1.544.798	1.629.940
1.544.798	1.629.940
-77.893	-87.958
1.466.905	1.541.982
1.133.832	1.188.790

NOTER

Note 5 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Anne Sofie Møller Hansen

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Anne Sofie Møller Hansen, Bendslevvej 26, 4250 Fuglebjerg, 4250 Fuglebjerg