

## Mellberg Hallenbau ApS

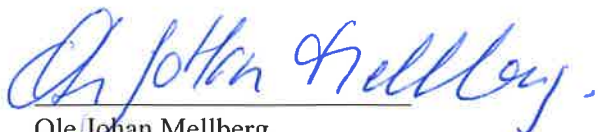
Kirkemarken 31, 5683 Haarby

CVR-nr. 14 16 61 06

### Årsrapport

1. oktober 2022 - 30. september 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den <sup>11/4-24</sup>



Ole Johan Mellberg  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Mellberg Hallenbau ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haarby, den 11/4-24

**Direktion**

  
Ole Johan Mellberg

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til kapitalejeren i Mellberg Hallenbau ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mellberg Hallenbau ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, den 11. april 2024

### Tranberg

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 26 06 36 55



Laila Hansen  
registreret revisor  
mne16256

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Mellberg Hallenbau ApS Kirkemarken 31 5683 Haarby
	CVR-nr.: 14 16 61 06
	Hjemsted: Assens
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Ole Johan Mellberg
<b>Revisor</b>	Tranberg Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Ryttervej 4 5700 Svendborg

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har bestået i investering.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 455.912 kr. mod -579.726 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Mellberg Hallenbau ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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

#### Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter finansielle forpligtelser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
<b>Driftsresultat</b>	<b>-31.108</b>	<b>-27.838</b>
Andre finansielle indtægter	504.619	63.618
1 Øvrige finansielle omkostninger	-17.599	-615.506
<b>Resultat før skat</b>	<b>455.912</b>	<b>-579.726</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>455.912</b>	<b>-579.726</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	455.912	0
Disponeret fra overført resultat	0	-579.726
<b>Disponeret i alt</b>	<b>455.912</b>	<b>-579.726</b>

**Balance 30. september**

<b>Aktiver</b>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavende selskabsskat	9.807	2.152
2	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>162.773</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>172.580</u>	<u>2.152</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>879.338</u>	<u>969.621</u>
	Værdipapirer i alt	<u>879.338</u>	<u>969.621</u>
	Likvide beholdninger	<u>41.912</u>	<u>0</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><b>1.093.830</b></u>	<u><b>971.773</b></u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u><b>1.093.830</b></u>	<u><b>971.773</b></u>

**Balance 30. september**

<b>Passiver</b>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		856.608	400.696
<b>Egenkapital i alt</b>		<u><b>1.056.608</b></u>	<u><b>600.696</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
Gæld til pengeinstitutter		14.393	309.771
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	39.732
Anden gæld		22.829	21.574
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>37.222</u>	<u>371.077</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>37.222</b></u>	<u><b>371.077</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>1.093.830</b></u>	<u><b>971.773</b></u>

**3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**4 Eventualposter**

**Egenkapitalopgørelse**

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2021	200.000	980.422	56.500	1.236.922
Udloddet udbytte	0	0	-56.500	-56.500
Årets overførte overskud eller underskud	0	-579.726	0	-579.726
Egenkapital 1. oktober 2022	200.000	400.696	0	600.696
Årets overførte overskud eller underskud	0	455.912	0	455.912
	<b>200.000</b>	<b>856.608</b>	<b>0</b>	<b>1.056.608</b>

## Noter

	2022/23	2021/22
<b>1. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	17.599	615.506
	<b>17.599</b>	<b>615.506</b>

## 2. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Løbetid	Restløbetid	Nedskrivning	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 30. september 2023
Direktion	11,9/13,25			0	0	162.773

## 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter på 14 t.kr. er der givet sikkerhed i værdipapirdepot, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2023 udgør 879 t.kr.

## 4. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

Selskabet har et ikke aktiveret udskudt skatteaktiv på 406 t.kr., som vil blive indtægtsført i takt med at det udnyttes.