

Registrerede revisorer

Bente Bille
Anders Frimann

Jens Daniel Hansen
Line Ryberg Larsen
Susanne Nielsen

*Møn Dækservice ApS
Storegade 91
4780 Stege*

CVR-nr: 14 68 23 76

*ÅRSRAPPORT
1. juni 2016 - 31. maj 2017*

(27. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den / 2017



Dirigent
Tim Kamper Klint Mortensen
Opalvænget 4
4780 Stege

Storegade 1
4780 Stege, Møn
Tlf.: 55 81 54 60
mail@revivision.dk
www.revivision.dk

Godkendt revisionsvirksomhed
Medlem af FSR – danske revisorer

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	3
---------------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	4
----------------------	---

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
---	---

Årsregnskab 1. juni 2016 - 31. maj 2017

Regnskabspraksis	6
------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Specifikationer.....	13
----------------------	----

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Møn Dækservice ApS Storegade 91 4780 Stege
	Telefon: 55 81 42 49 E-mail: stege@point-s.dk CVR-nr.: 14 68 23 76 Stiftet: 1. oktober 1990 Hjemsted: Vordingborg Regnskabsår: 1. juni - 31. maj
Direktion	Tim Kamper Klint Mortensen Opalvænget 4 4780 Stege
Pengeinstitut	A/S Møns Bank Storegade 29 4780 Stege
	Danske Bank, Finanscenter Sjælland Torvet 6, 3. 4100 Ringsted
Advokat	Advokatfirmaet Bang, Brorsen & Fogtdal Storegade 4 4780 Stege
Revisor	ReviVision Godkendt Revisionsvirksomhed Storegade 1 4780 Stege

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juni 2016 - 31. maj 2017 for Møn Dækservice 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. 31. maj 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juni 2016 - 31. maj 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stege, den 8. september 2017

Direktion



Tim Kamper Klint Mortensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Møn Dækservice ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Møn Dækservice ApS for perioden 1. juni 2016 - 31. maj 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juni 2016 - 31. maj 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Stege, den 8. september 2017

ReviVision

Godkendt Revisionsvirksomhed
CVR-nr.: 76893713


Anders Erimann
Registreret revisor

REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Møn Dækservice ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger, autodrift mv.

REGNSKABSPRAKSIS

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

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 -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet TKKM Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger (opskrivning til dagsværdi)

Grunde og bygninger måles til dagsværdi og afskrives over forventet brugstid. Årets ændring i dagsværdi indregnes i balancen uden at passere resultatopgørelsen. Den udskudte skat, der opstår ved opskrivningen, indregnes direkte under "hensatte forpligtelser". Den resterende del af opskrivningsbeløbet indregnes på "Reserve for opskrivninger".

Dagsværdien er opgjort på grundlag af foretagne vurderinger i 2012 af to uafhængige ejendomsmæglere i området.

Det antages ikke, at værdien efterfølgende er ændret væsentligt.

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

REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	40 år	1.800.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0

Nedskrivning af anlægsaktiver

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 afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

REGNSKABSPRAKSIS

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 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JUNI 2016 TIL 31. MAJ 2017

	2016/17	2015/16 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	1.230.214	1.776
Distributionsomkostninger	101.797-	116-
Administrationsomkostninger.....	753.985-	680-
DRIFTSRESULTAT	374.432	980
Andre finansielle indtægter.....	136.442	92
Andre finansielle omkostninger.....	36.991-	31-
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	473.883	1.041
3 Skat af årets resultat.....	69.758-	199-
ÅRETS RESULTAT	404.125	842
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	410.000	840
Overført resultat.....	5.875-	2
DISPONERET I ALT	404.125	842

BALANCE PR. 31. MAJ
AKTIVER

	2017	2016 kr. 1000
Grunde og bygninger	3.292.500	3.075
Produktionsanlæg og maskiner.....	182.209	227
Materielle anlægsaktiver	3.474.709	3.302
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	562.697	447
Finansielle anlægsaktiver	562.697	447
ANLÆGSAKTIVER	4.037.406	3.749
Råvarer og hjælpematerialer.....	1.644.365	1.740
Varebeholdninger	1.644.365	1.740
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	440.687	396
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	231.640	913
Andre tilgodehavender	23.315	29
Tilgodehavender	695.642	1.338
Likvide beholdninger	292.597	503
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.632.604	3.581
AKTIVER	6.670.010	7.330

BALANCE PR. 31. MAJ
PASSIVER

	2017	2016 kr. 1000
Selskabskapital	200.000	200
Opskrivningshænlæggelser.....	2.509.567	2.510
Overført resultat.....	4.704	11
Forslag til udbytte for regnskabsåret	410.000	840
4 EGENKAPITAL.....	3.124.271	3.561
Hensættelse til udskudt skat.....	491.854	506
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	491.854	506
Gæld til realkreditinstitutter.....	1.050.237	1.092
5 Langfristede gældsforpligtelser	1.050.237	1.092
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	42.138	41
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	1.282.840	1.140
Selskabsskat.....	84.238	369
Anden gæld.....	594.432	621
Kortfristede gældsforpligtelser.....	2.003.648	2.171
GÆLDSFORPLIGTELSER	3.053.885	3.263
PASSIVER	6.670.010	7.330
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

SPECIFIKATIONER

	2016/17	2015/16 kr. 1000	
1 Selskabets hovedaktivitet			
Selskabets formål er at drive handel, finansiering og dermed beslægtet virksomhed.			
2 Antal personer beskæftiget			
Antal ansatte	<u>6</u>	<u>5</u>	
3 Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat.....	84.238	222	
Udskudt skat	14.480-	23-	
Skat af årets resultat i alt	<u>69.758</u>	<u>199</u>	
4 Egenkapital	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital	200.000	0	200.000
Opskrivningshænlæggelser.....	2.509.567	0	2.509.567
Overført resultat.....	10.579	5.875-	4.704
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	410.000	410.000
	<u>2.720.146</u>	<u>404.125</u>	<u>3.124.271</u>
5 Langfristede gældsforpligtelser	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter.....	1.092.375	42.138	860.617
	<u>1.092.375</u>	<u>42.138</u>	<u>860.617</u>
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.			
Ingen.			

SPECIFIKATIONER

	2017	2016
		kr. 1000

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter stor kr. 1.092.375, er der givet pant i grund og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 3.292.500.

Danske Bank: Betalingsgararanti over for Indkøbskæden Fri A.m.b.a., kr. 100.000