

# Mølle & Dam ApS

## Årsrapport 2015 - 16

**CVR: 18210843**

**01.07.2015 – 30.06.2016**

**DAMSGÅRDSVEJ 3, SØNDERHÅ, 7752 SNEDSTED**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den: 24. november 2016

---

Dirigent: Niels Møller



# INDHOLD

<b>PÅTEGNINGER</b>	<b>4</b>
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
<b>LEDELSESBERETNING MV.</b>	<b>6</b>
Selskabsoplysninger.....	6
<b>ÅRSREGNSKAB</b>	<b>7</b>
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

# LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for:

Mølle & Dam ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Selskabet har fravalgt revision og opfylder fortsat betingelserne for at undlade revision

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Snedsted, den 24. november 2016

## DIREKTION

---

Niels Møller

# REVISORS ERKLÆRING

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejerne i

Mølle & Dam ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 2015-16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Thisted, den 24. november 2016

LandboThy

CVR nr. 41946717

---

Svend Sunesen  
Registreret revisor

# SELSKABSOPLYSNINGER

## **SELSKABET**

Mølle & Dam ApS  
Damsgårdvej 3  
7752 Snedsted

CVR-nr.:18210843

Stiftet: 12-12-1994

Hjemsted: 7752 Snedsted

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Det er det 22. regnskabsår

## **DIREKTION**

Niels Møller

## **PENGEINSTITUT**

Sønderhå-Hørsted Sparekasse

Legindvej 86

7752 Snedsted

## **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive dambrug og dermed beslægtet virksomhed.

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2015-16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

## GENERELT

Indregning

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne 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 tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSE

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

### ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Tilskud indregnes under andre driftsindtægter og i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til maskinstation, vedligeholdelse, energi, ejendomsskatter, forsikringer, administration mv.

### FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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.

## BALANCEN

### MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Måles ved første indregning til kostpris

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5-20 år	0 - 20 %

## TILGODEHAVENDER

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

## VÆRDIPAPIRER

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

## SKYLDIG SKAT 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver 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.

## GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandør gæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter 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.

## OMREGNING AF FREMMED VALUTA

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes



# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

# RESULTATOPGØRELSE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>27.072</b>	<b>7.604</b>
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-1.121	0
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>25.951</b>	<b>7.604</b>
1	Finansielle indtægter	127.223	105.331
2	Finansielle omkostninger	-7.130	-117.016
	<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>146.044</b>	<b>-4.081</b>
	Skat af årets resultat	-30.892	-412
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>115.152</b>	<b>-4.493</b>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	115.152	-4.493
	<b>Disponering i alt</b>	<b>115.152</b>	<b>-4.493</b>

# BALANCE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	<b>Aktiver</b>		
3	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	133.379	0
3	Øvrige materielle aktiver	2.000	2.000
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>135.379</b>	<b>2.000</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>135.379</b>	<b>2.000</b>
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	7.094	5.971
	Andre tilgodehavender	31.819	0
	<b>Tilgodehavende</b>	<b>38.913</b>	<b>5.971</b>
	<b>Værdipapirer</b>	<b>797.190</b>	<b>696.343</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>14.758</b>	<b>50.653</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>850.861</b>	<b>752.967</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>986.240</b>	<b>754.967</b>

# BALANCE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	290.000	290.000
	Overført resultat	525.554	410.402
4	<b>Egenkapital</b>	<b>815.554</b>	<b>700.402</b>
	Hensættelser til udskudt skat	7.000	0
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>7.000</b>	<b>0</b>
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	3.685	52.500
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	160.000	0
	Anden gæld	1	2.065
	<b>Kortfristet gældsforpligtigelse</b>	<b>163.686</b>	<b>54.565</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTIGELSER</b>	<b>163.686</b>	<b>54.565</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>986.240</b>	<b>754.967</b>

# NOTER

	2015/16	2014/15
	KR.	KR.
<b>1 FINANSIELLE INDTÆGTER</b>		
Aktieudbytte	19.243	13.514
Urealiseret kursreg. finansaktiver	107.980	91.817
<b>Finansielle indtægter</b>	<b>127.223</b>	<b>105.331</b>
<b>2 FINANSIELLE OMKOSTNINGER</b>		
Realiseret gev./tab finansaktiver	0	-19.386
Urealiseret kursreg. finansaktiver	-7.130	-97.630
<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>-7.130</b>	<b>-117.016</b>

# NOTER

## 3 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	106.789
Tilgang i året	134.500
Afgang i året	0
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>241.289</b>
Afskrivning, primo	-106.789
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-1.121
<b>Afskrivning, ultimo</b>	<b>-107.910</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>133.379</b>

	2015/16	2014/15
1650 01 Drænrør	1.500	1.500
1650 02 Emballage	500	500
<b>Øvrige materielle aktiver</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>

# NOTER

4	EGENKAPITAL	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
	Primo	290.000	410.402	700.402
	Forslag til resultatdisponering		115.152	115.152
	<b>Ultimo</b>	<b>290.000</b>	<b>525.554</b>	<b>815.554</b>

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på

	2011/12	2012/13	2013/14	2014/15	2015/16
<b>Egenkapitaloversigt, 1.000 kr</b>					
Virksomhedskapital	290	290	290	290	290
Overført resultat	88	240	415	410	526
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>378</b>	<b>530</b>	<b>705</b>	<b>700</b>	<b>816</b>

