

Munkholm & Andersen A/S

Industrivej 51, 5672 Broby

CVR-nr. 18 50 86 48

Årsrapport 2018/19

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. maj 2019

Dirigent:

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Birgitte Ha", is written over a horizontal dotted line.

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. april 2018 - 31. marts 2019	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10



Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Munkholm & Andersen A/S for regnskabsåret 1. april 2018 - 31. marts 2019.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2018 - 31. marts 2019.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Broby, den 24. maj 2019
Direktion:

Birgitte Hansen
direktør

Bestyrelse:

Mette Breinsborg
formand

Birgitte Hansen

Thomas Mide Evers
Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Munkholm & Andersen A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Munkholm & Andersen A/S for regnskabsåret 1. april 2018 - 31. marts 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

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


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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Faaborg, den 24. maj 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Jens-Chr. Nielsen
statsaut. revisor
mne36190

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Munkholm & Andersen A/S
Adresse, postnr., by	Industrivej 51, 5672 Broby
CVR-nr.	18 50 86 48
Stiftet	1. marts 1995
Hjemstedskommune	Faaborg-Midtfyn
Regnskabsår	1. april 2018 - 31. marts 2019
Bestyrelse	Mette Breinsborg, formand Birgitte Hansen Thomas Mide Evers Rasmussen
Direktion	Birgitte Hansen, Direktør
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Havnegade 19C, 5600 Faaborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er har i lighed med tidligere år bestået af entreprenørvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på 6.089 kr. mod et underskud på 250.541 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. marts 2019 udviser en egenkapital på 691.956 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. april 2018 - 31. marts 2019

Resultatopgørelse

Note	kr.	2018/19	2017/18
	Bruttofortjeneste	9.597	938
2	Personaleomkostninger	-921	-154.328
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-24.487	-87.545
	Resultat før finansielle poster	-15.811	-240.935
	Finansielle omkostninger	-19.480	-28.441
	Resultat før skat	-35.291	-269.376
3	Skat af årets resultat	41.380	18.835
	Årets resultat	6.089	-250.541
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	6.089	-250.541
		6.089	-250.541

Årsregnskab 1. april 2018 - 31. marts 2019

Balance

Note	kr.	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	1.240.279	1.264.766
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
		<u>1.240.279</u>	<u>1.264.766</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.240.279</u>	<u>1.264.766</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.663	73.466
	Andre tilgodehavender	1.000	1.000
		<u>6.663</u>	<u>74.466</u>
	Likvide beholdninger	<u>123.378</u>	<u>216.833</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>130.041</u>	<u>291.299</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>1.370.320</u></u>	<u><u>1.556.065</u></u>

Årsregnskab 1. april 2018 - 31. marts 2019

Balance

Note	kr.	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	191.956	185.867
	Egenkapital i alt	<u>691.956</u>	<u>685.867</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	142.881	168.173
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>142.881</u>	<u>168.173</u>
	Gældsforpligtelser		
5	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	0	11.209
		<u>0</u>	<u>11.209</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
5	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	11.210	97.366
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.000	20.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	451.749	289.677
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	46.612	225.172
	Anden gæld	13.912	58.601
		<u>535.483</u>	<u>690.816</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>535.483</u>	<u>702.025</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>1.370.320</u></u>	<u><u>1.556.065</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 7 Sikkerhedsstillelser
- 8 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. april 2018 - 31. marts 2019

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. april 2018	500.000	185.867	685.867
Overført via resultatdisponering	0	6.089	6.089
Egenkapital 31. marts 2019	500.000	191.956	691.956

Årsregnskab 1. april 2018 - 31. marts 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Munkholm & Andersen A/S for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Årsregnskab 1. april 2018 - 31. marts 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteomkostninger, herunder fra tilknyttede og associerede virksomheder, deklarede udbytter fra andre værdipapirer og kapitalandele, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende andre værdipapirer og kapitalandele, transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Der 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, hvor 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 virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Årsregnskab 1. april 2018 - 31. marts 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Årsregnskab 1. april 2018 - 31. marts 2019
Noter

kr.	2018/19	2017/18		
2 Personaleomkostninger				
Lønninger	-11.422	125.921		
Pensioner	8.039	38.953		
Andre omkostninger til social sikring	4.304	-10.546		
	<u>921</u>	<u>154.328</u>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>		
3 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	46.612	225.172		
Årets regulering af udskudt skat	-54.327	-244.007		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-33.665	0		
	<u>-41.380</u>	<u>-18.835</u>		
4 Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt	
kr.				
Kostpris 1. april 2018	1.742.019	1.462.512	3.204.531	
Afgang i årets løb	0	-22.500	-22.500	
Kostpris 31. marts 2019	<u>1.742.019</u>	<u>1.440.012</u>	<u>3.182.031</u>	
Af- og nedskrivninger 1. april 2018	477.253	1.462.512	1.939.765	
Årets afskrivninger	24.487	0	24.487	
Årets af- og nedskr. på afhændede aktiver	0	-22.500	-22.500	
Af- og nedskrivninger 31. marts 2019	<u>501.740</u>	<u>1.440.012</u>	<u>1.941.752</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2019	<u>1.240.279</u>	<u>0</u>	<u>1.240.279</u>	
Afskrives over	<u>50 år</u>	<u>5 år</u>		
5 Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld i alt 31/3 2019	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
kr.				
Gæld til realkreditinstitutter	<u>11.210</u>	<u>11.210</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>11.210</u>	<u>11.210</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Årsregnskab 1. april 2018 - 31. marts 2019

Noter

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med M & A Holding ApS og selskabet vil som led i sambeskatningen hæfte for dette selskabs samlede skattegæld.

7 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets gæld over for realkreditinstitutter, 11 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. marts 2019 udgør 1.240 t.kr.

Til sikkerhed for mellemværende med selskabets pengeinstitut er der afgivet pant, 1.000 t.kr., i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. marts 2019 udgør 1.240 t.kr.

Selskabets kreditinstitut har i alt stillet garantier på vegne af selskabet for 410 t.kr.

8 Nærtstående parter

Munkholm & Andersen A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Nærtstående part	Bopæl/Hjemsted	Grundlag for bestemmende indflydelse
M & A Holding ApS	Svanningehuse 41, 5600 Faaborg	Kapitalbesiddelse
Birgitte Hansen	Svanningehuse 41, 5600 Faaborg	Direktør

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Navn	Bopæl/Hjemsted
M & A Holding ApS	Svanningehuse 41, 5600 Faaborg