

Munkholm & Andersen A/S

Industrivej 51, 5672 Broby

CVR-nr. 18 50 86 48

Årsrapport 2019/20

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. juni 2020

Dirigent:


.....
Birgitte Hansen





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. april 2019 - 31. marts 2020	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Munkholm & Andersen A/S for regnskabsåret 1. april 2019 - 31. marts 2020.

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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2019 - 31. marts 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Broby, den 12. juni 2020
Direktion:



Birgitte Hansen
direktør

Bestyrelse:

.....
Mette Mide Breinsborg
formand


.....
Birgitte Hansen

.....
Mathilde Sofie Schmidt
Hansen

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 2019 - 31. marts 2020 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 12. juni 2020
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 2019 - 31. marts 2020
Bestyrelse	Mette Mide Breinsborg, formand Birgitte Hansen Mathilde Sofie Schmidt Hansen
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 2019/20 udviser et underskud på 40.471 kr. mod et overskud på 6.089 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. marts 2020 udviser en egenkapital på 651.485 kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Årsregnskab 1. april 2019 - 31. marts 2020

Resultatopgørelse

Note	kr.	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	Bruttofortjeneste/bruttotab	-17.111	9.597
2	Personaleomkostninger	0	-921
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-24.487	-24.487
	Resultat før finansielle poster	<u>-41.598</u>	<u>-15.811</u>
	Finansielle omkostninger	-10.288	-19.480
	Resultat før skat	<u>-51.886</u>	<u>-35.291</u>
3	Skat af årets resultat	11.415	41.380
	Årets resultat	<u><u>-40.471</u></u>	<u><u>6.089</u></u>
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	<u>-40.471</u>	<u>6.089</u>
		<u><u>-40.471</u></u>	<u><u>6.089</u></u>

Årsregnskab 1. april 2019 - 31. marts 2020
Balance

Note	kr.	2019/20	2018/19
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	1.215.792	1.240.279
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
		<u>1.215.792</u>	<u>1.240.279</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.215.792</u>	<u>1.240.279</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.813	5.663
	Andre tilgodehavender	1.000	1.000
		<u>12.813</u>	<u>6.663</u>
	Likvide beholdninger	<u>86.476</u>	<u>123.378</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>99.289</u>	<u>130.041</u>
	AKTIVER I ALT	<u>1.315.081</u>	<u>1.370.320</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	151.485	191.956
	Egenkapital i alt	<u>651.485</u>	<u>691.956</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	131.466	142.881
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>131.466</u>	<u>142.881</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	11.210
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.000	12.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	498.360	451.749
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	46.612
	Anden gæld	21.770	13.912
		<u>532.130</u>	<u>535.483</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>532.130</u>	<u>535.483</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.315.081</u>	<u>1.370.320</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 6 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. april 2019 - 31. marts 2020

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. april 2019	500.000	191.956	691.956
Overført via resultatdisponering	0	-40.471	-40.471
Egenkapital 31. marts 2020	<u>500.000</u>	<u>151.485</u>	<u>651.485</u>

Årsregnskab 1. april 2019 - 31. marts 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Munkholm & Andersen A/S for 2019/20 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/bruttotab

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

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 2019 - 31. marts 2020

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 nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationseværdien 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 tabs erfaringer.

Årsregnskab 1. april 2019 - 31. marts 2020

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 diskonteringsrate 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 nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. april 2019 - 31. marts 2020
Noter

kr.	2019/20	2018/19	
2 Personaleomkostninger			
Lønninger	0	-11.422	
Pensioner	0	8.039	
Andre omkostninger til social sikring	0	4.304	
	0	921	
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	0	1	
3 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	46.612	
Årets regulering af udskudt skat	-11.415	-54.327	
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-33.665	
	-11.415	-41.380	
4 Materielle anlægsaktiver			
kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. april 2019	1.742.019	1.440.012	3.182.031
Afgang i årets løb	0	-1.414.299	-1.414.299
Kostpris 31. marts 2020	1.742.019	25.713	1.767.732
Af- og nedskrivninger 1. april 2019	501.740	1.440.012	1.941.752
Årets afskrivninger	24.487	0	24.487
Årets af- og nedskr. på afhændede aktiver	0	-1.414.299	-1.414.299
Af- og nedskrivninger 31. marts 2020	526.227	25.713	551.940
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2020	1.215.792	0	1.215.792
Afskrives over	50 år	5 år	

5 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.

6 Sikkerhedsstillelser

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 2020 udgør 1.215 t.kr.

Selskabets kreditinstitut har i alt stillet garantier på vegne af selskabet for 241 t.kr.