

**Mølballe Anlægs- og Entreprenørforretning ApS**

Tingvad 15, Borum, 8471 Sabro

CVR-nr. 20226374

**Årsrapport 2015**

19. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 31. maj 2016

---

Frank Christensen  
Dirigent

## Mølballe Anlægs- og Entreprenørforretning ApS

### Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Virksomhedsoplysninger .....	5
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

## **Mølballe Anlægs- og Entreprenørforretning ApS**

### **Ledespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Mølballe Anlægs- og Entreprenørforretning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Borum, den 20. maj 2016

#### **Direktion**

Frank Christensen  
Direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Til kapitalejerne i Mølballe Anlægs- og Entreprenørforretning ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mølballe Anlægs- og Entreprenørforretning ApS for regnskabsåret 2015. 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 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, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### **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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejle, den 20. maj 2016

#### **LDM Revision**

#### **Registreret Revisionsanpartsselskab**

CVR-nr. 19553876

Arne Mørch Jacobsen

Registreret revisor

## Mølballe Anlægs- og Entreprenørforretning ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Mølballe Anlægs- og Entreprenørforretning ApS Tingvad 15, Borum 8471 Sabro
Telefon	86911775
CVR-nr.	20226374
Stiftelsesdato	16. juni 1997
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
<b>Direktion</b>	Frank Christensen, Direktør
<b>Revisor</b>	LDM Revision Registreret Revisionsanpartsselskab Porchevej 3.1 7100 Vejle CVR-nr.: 19553876
<b>Pengeinstitut</b>	Sydbank Store Torv 12 8000 Århus C

## Mølballe Anlægs- og Entreprenørforretning ApS

### Anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Mølballe Anlægs- og Entreprenørforretning ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Herudover har virksomheden valgt at følge reglerne for klasse C om leasede driftsmidler, jævnfør årsregnskabslovens § 83a.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 regnskabspost nedenfor.

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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

#### Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Indtægter fra entreprisekontrakter indregnes som omsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

## Mølballe Anlægs- og Entreprenørforretning ApS

### Anvendt regnskabspraksis

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

#### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som købte aktiver.

Kostprisen for finansielt leasede aktiver måles til det laveste beløb af anskaffelsespriserne ifølge leasingkontrakterne og nutidsværdien af leasingydelse, opgjort på basis af leasingkontrakternes interne renter.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

## **Mølballe Anlægs- og Entreprenørforretning ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Igangværende leverancer af serviceydelser**

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

#### **Entreprisekontrakter**

Igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på kontrakten uanset den faktiske udførte andel.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver**

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

#### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Hensatte forpligtelser**

#### **Udskudt skat**

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

#### **Andre hensatte forpligtelser**

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse vil medføre et forbrug af virksomhedens økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser, som forventes indfriet senere end et år fra balancedagen, måles til nutidsværdien af de forventede betalinger. Andre hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

#### **Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

#### **Leasingforpligtelser**

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

#### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

#### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Mølballe Anlægs- og Entreprenørforretning ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>4.700.625</b>	<b>4.617.293</b>
Personaleomkostninger	1	-2.987.383	-3.879.237
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-904.139	-557.253
<b>Driftsresultat</b>		<b>809.103</b>	<b>180.803</b>
Finansielle indtægter		290.646	186.958
Finansielle omkostninger		-204.259	-207.010
<b>Resultat før skat</b>		<b>895.490</b>	<b>160.751</b>
Skat af årets resultat	2	-229.546	-38.582
<b>Årets resultat</b>		<b>665.944</b>	<b>122.169</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		665.944	122.169
		<b>665.944</b>	<b>122.169</b>

Mølballe Anlægs- og Entreprenørforretning ApS

**Balance 31. december 2015**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	6.260.451	5.899.357
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>6.260.451</b>	<b>5.899.357</b>
Deposita		150.000	150.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>150.000</b>	<b>150.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>6.410.451</b>	<b>6.049.357</b>
Råvarer og hjælpematerialer		15.000	15.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>15.000</b>	<b>15.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.503.032	4.507.354
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.878.572	118.000
Andre tilgodehavender	4	1.157.964	833.962
Periodeafgrænsningsposter		168.514	117.633
<b>Tilgodehavender</b>		<b>7.708.082</b>	<b>5.576.949</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		686.544	674.234
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>686.544</b>	<b>674.234</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>102.070</b>	<b>288.041</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>8.511.696</b>	<b>6.554.224</b>
<b>Aktiver</b>		<b>14.922.147</b>	<b>12.603.581</b>

**Mølballe Anlægs- og Entreprenørforretning ApS**

**Balance 31. december 2015**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Overført resultat	6	4.771.000	4.105.056
<b>Egenkapital</b>		<b>4.896.000</b>	<b>4.230.056</b>
Andre hensatte forpligtelser		450.533	320.988
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>450.533</b>	<b>320.988</b>
Gæld til banker		0	26.502
Leasingforpligtelser		3.550.659	3.268.375
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<b>3.550.659</b>	<b>3.294.877</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		787.671	649.679
Gæld til banker		4.671	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.288.571	1.750.654
Gæld til tilknyttede virksomheder		301.027	819.670
Selskabsskat		85.001	0
Anden gæld		282.418	930.101
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		275.596	607.556
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>6.024.955</b>	<b>4.757.660</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>9.575.614</b>	<b>8.052.537</b>
<b>Passiver</b>		<b>14.922.147</b>	<b>12.603.581</b>
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		
Virksomhedens formål	10		

## Mølballe Anlægs- og Entreprenørforretning ApS

### Noter

	2015	2014
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.528.781	3.418.047
Pensioner	258.972	319.981
Omkostninger til social sikring	94.623	109.023
Andre personaleomkostninger	105.007	32.186
	<b>2.987.383</b>	<b>3.879.237</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	9	11
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	85.001	0
Regulering udskudt skat	144.545	38.582
	<b>229.546</b>	<b>38.582</b>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	10.113.200	8.597.400
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	1.580.233	1.655.800
Afgang i årets løb	-819.751	-140.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>10.873.682</b>	<b>10.113.200</b>
Af- og nedskrivninger primo	-4.213.843	-3.476.590
Årets afskrivninger	-814.388	-737.253
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	415.000	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-4.613.231</b>	<b>-4.213.843</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>6.260.451</b>	<b>5.899.357</b>
Regnskabsmæssig værdi af indregnede aktiver, der ikke ejes af virksomheden	5.253.946	4.697.698
Bogført værdi af finansielle leasingaktiver t.kr. 5.254		

### 4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Under andre tilgodehavender er der optaget et tilgodehavende på t.kr. 834 hos et andet selskab i koncernen, som har tabt hele sin egenkapital. Dette selskab forventes dog at blive tilført aktiviteter og en indtjening, der gør, at ledelsen i Mølballe Anlægs- og Entreprenørforretning ApS ikke vurderer at der bliver behov for nedskrivning af fordringen på t.kr. 834 på nuværende tidspunkt.

## Mølballe Anlægs- og Entreprenørforretning ApS

### Noter

	2015	2014
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	125.000	125.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

### 6. Overført resultat

Saldo primo	4.105.056	3.982.887
Årets tilgang	665.944	122.169
<b>Saldo ultimo</b>	<b>4.771.000</b>	<b>4.105.056</b>

### 7. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Leasingforpligtelser	3.550.659	787.671	314.894
	<b>3.550.659</b>	<b>787.671</b>	<b>314.894</b>

### 8. Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet arbejdsgarantier for et samlet beløb på t.kr. 1.117

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. F.C. Mølballe Holding ApS er administrationselskab i koncernen. Det samlede beløb fremgår af selskabernes årsrapporter.

Operationel leasing:

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i op til 45 måneder med samlede leasingforpligtelser på t.kr. 360.

Årig betaling udgør t.kr. 99.

Herudover har selskabet indgået finansielle leasingkontrakter, der er indregnet i balancen, jf. note 3.

### 9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for engagement med Sydbank A/S er der stillet følgende sikkerheder:

Værdipapirer samt tilhørende bankkonto med en samlet regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2015 på t.kr. 686.

Deposita på t.kr. 150 for finansielle leasingkontrakter er stillet til sikkerhed for leasingforpligtelser.

### 10. Selskabets væsentligste aktiviteter og formål

Selskabets væsentligste forretningsområde er at drive entreprenørvirksomhed og handel.