



**addere revision**

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

## **Ib Møller Holding ApS**

**Kildehøjvej 15 A**

**3460 Birkerød**

**(CVR-nr. 20 23 43 93)**

## **Årsrapport for 2016**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den <sup>31</sup> 15 2017

---

**Ib Møller**  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

1

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	<b>3</b>
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	<b>4</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	
Beretning	<b>5</b>
<b>Årsregnskab for 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	<b>6</b>
Resultatopgørelse	<b>9</b>
Balance	<b>10</b>
Noter	<b>12</b>

**Selskabsoplysninger**

2

**Selskabet** Ib Møller Holding ApS  
Kildehøjvej 15 A  
3460 Birkerød

CVR-nr.: 20 23 43 93  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2016

**Direktion** Ib Møller

**Datterselskab** Conslip ApS

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for Ib Møller Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Revision af årsregnskabet for det kommende regnskabsår er fravalgt. Direktionen anser betingelserne for at undlade revisionen for opfyldt.

Birkerød, den 22. maj 2017

**Direktion**



Ib Møller

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

4

### Til kapitalejerne i Ib Møller Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ib Møller Holding ApS for 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, 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 ledelsens 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, som ledelsen 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.

Køge, den 22. maj 2017

Addere Revision  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
(CVR-nr. 34 58 99 92)



Carl-Johan Juul-Jensen  
statsautoriseret revisor

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttet og associeret virksomhed.

### **Årets udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat er et overskud på kr. 39.051. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for tiden 1. januar - 31. december 2016 og balancen pr. 31. december 2016.

Årets resultat vurderes af ledelsen som tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for Ib Møller Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Finansielle poster

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 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.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som 'Selskabsskat' under gældsforpligtelser eller tilgodehavender. Administrationselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som 'Gæld til tilknyttede virksomheder' eller 'Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder'.

## BALANCEN

### Værdipapirer (finansielle anlægsaktiver)

Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til tilnærmet dagsværdi, som er opgjort på baggrund af indre værdi for virksomheden.

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af goodwill eller badwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill/badwill. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

### Tilgodehavender

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

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.



## Anvendt regnskabspraksis

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.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

9

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 kr.
Indtægter kapitalandele i tilknyttede virksomheder	126.041	157.772
Andre eksterne omkostninger	-7.125	-19.125
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>118.916</b>	<b>138.647</b>
<b>Driftsresultat</b>	<b>118.916</b>	<b>138.647</b>
Indtægter af finansielle anlægsaktiver	-62.546	354.528
Andre finansielle indtægter	1.444	22.846
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-18.646	-11.856
Andre finansielle omkostninger	-7.374	-5.903
<b>Resultat før skat</b>	<b>31.794</b>	<b>498.262</b>
2 Skat af årets resultat	7.257	3.410
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>39.051</b>	<b>501.672</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	0	270.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	126.041	157.772
Overført resultat	-190.390	-27.300
<b>Anvendelse i alt</b>	<b>39.051</b>	<b>501.672</b>

Balance pr. 31. december

10

**AKTIVER**

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	509.922	383.881
Værdipapirer	980.501	1.043.047
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.490.423</b>	<b>1.426.928</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.490.423</b>	<b>1.426.928</b>
3 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	61.338	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>61.338</b>	<b>0</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>61.338</b>	<b>0</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.551.761</b>	<b>1.426.928</b>

Balance pr. 31. december

11

**PASSIVER**

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 kr.
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	384.922	258.881
Overført resultat	275.747	466.137
Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>889.069</b>	<b>951.218</b>
Kreditinstitutter m.v.	98.449	92.518
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.500	7.500
Gæld til tilknyttede virksomheder	524.443	243.965
Selskabsskat	26.071	47.864
Anden gæld	6.229	83.863
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>662.692</b>	<b>475.710</b>
<b>GÆLD I ALT</b>	<b>662.692</b>	<b>475.710</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.551.761</b>	<b>1.426.928</b>
4 Eventualposter		

<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Der har i regnskabsåret ikke været ansatte.		
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-7.257	-3.409
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-1
	<u>-7.257</u>	<u>-3.410</u>
<b>3 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Ulovlige lån til direktion		
Direktør Ib Møller	61.338	0
<b>Tilgodehavende hos direktion ultimo</b>	<u>61.338</u>	<u>0</u>

Lånet er forrentet med den officielle udlånsrente + 10%.

#### 4 Eventualposter

##### Sambeskatning

Ib Møller Holding ApS hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til SKAT. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.