



**addere revision**  
STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

## **Ib Møller Holding ApS**

**Kildehøjvej 15 A**

**3460 Birkerød**

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

## **Årsrapport for 2015**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den <sup>30</sup>/<sub>15</sub> 2016

---

Ib Møller  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

1

**Side**

**Selskabsoplysninger**

**2**

**Påtegninger**

Ledespåtegning

**3**

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

**4**

**Årsregnskab for 1. januar - 31. december 2015**

Anvendt regnskabspraksis

**5**

Resultatopgørelse

**8**

Balance

**9**

Noter

**11**

## Selskabsoplysninger

2

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

CVR-nr.: 20 23 43 93  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2015

**Aktivitet** Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttet og associeret virksomhed.

**Direktion** Ib Møller

**Datterselskab** Conslip ApS

## Ledelsespåtegning

3

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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 30. maj 2016

**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 2015 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 30. maj 2016

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



Carl-Johan Juul-Jensen  
statsautoriseret revisor

## 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.

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 anskaffelseskostprisen 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### 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 nominal værdi.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

8

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Indtægter kapitalandele i tilknyttede virksomheder	157.772	68.925
Andre eksterne omkostninger	-19.125	-7.875
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>138.647</b>	<b>61.050</b>
Indtægter af finansielle anlægsaktiver	354.528	228.614
Andre finansielle indtægter	22.846	17.096
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-11.856	-5.486
Andre finansielle omkostninger	-5.903	-9.858
<b>Resultat før skat</b>	<b>498.262</b>	<b>291.416</b>
1 Skat af årets resultat	3.410	3.079
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>501.672</b>	<b>294.495</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	101.200	99.800
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	270.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	157.772	68.925
Overført resultat	-27.300	125.770
<b>Anvendelse i alt</b>	<b>501.672</b>	<b>294.495</b>

Balance pr. 31. december

9

## AKTIVER

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	383.881	226.109
Andre kapitalandele	1.043.047	688.519
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.426.928</b>	<b>914.628</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.426.928</b>	<b>914.628</b>
3 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	278.555
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>0</b>	<b>278.555</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>0</b>	<b>278.555</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.426.928</b>	<b>1.193.183</b>

Balance pr. 31. december

10

**PASSIVER**

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	258.881	101.109
Overført resultat	466.137	493.437
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
<b>4 EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>951.218</b>	<b>819.346</b>
Kreditinstitutter m.v.	92.518	151.615
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.500	7.500
Gæld til tilknyttede virksomheder	243.965	204.509
Selskabsskat	47.864	4.094
Anden gæld	83.863	6.119
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>475.710</b>	<b>373.837</b>
<b>GÆLD I ALT</b>	<b>475.710</b>	<b>373.837</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.426.928</b>	<b>1.193.183</b>
5 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-3.409	-3.233
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-1	154
	<u><b>-3.410</b></u>	<u><b>-3.079</b></u>
<b>2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Conslip ApS, Birkerød, ejerandel 100%		
<b>3 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Lånet er forrentet med den officielle udlånsrente + 10%. Lånet er indfriet i regnskabsåret.		
<b>4 Egenkapital</b>		
<b>Selskabskapital</b>		
Selskabskapital	125.000	125.000
	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>125.000</b></u>
<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>		
Saldo primo	101.109	32.184
Henlagt af årets resultat	157.772	68.925
	<u><b>258.881</b></u>	<u><b>101.109</b></u>
<b>Overført resultat</b>		
Saldo primo	493.437	367.667
Årets resultat	501.672	294.495
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-157.772	-68.925
Udloddet udbytte i regnskabsåret	-270.000	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	-101.200	-99.800
	<u><b>466.137</b></u>	<u><b>493.437</b></u>

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
<b>Forslag til udbytte for regnskabsåret</b>		
Saldo primo	99.800	0
Udbetalt udbytte	-99.800	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
	<u>101.200</u>	<u>99.800</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u>951.218</u>	<u>819.346</u>

## 5 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

### 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.