

Møller & Co. Holding
Godkendt revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 20716142

Jernbanegade 4, Bramming

Årsrapport for 2016/17

(20. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18. august 2017

Dirigent: Poul Møller

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
----------------------	---

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	4
---------------------------	---

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Anvendt regnskabspraksis.....	6
-------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter.....	12
------------	----

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Møller & Co. Holding, Godkendt revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bramming, den 8. august 2017

Direktion

Poul Møller

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Møller & Co. Holding
Godkendt revisionsanpartsselskab
Jernbanegade 4
6740 Bramming

CVR-nr.: 20 71 61 42
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Poul Møller

Ejerforhold

Poul Møller, Syrenvej 17, 6740 Bramming - 80%

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hidtidige hovedaktiviteter er afhændet i regnskabsåret. Selskabets primære aktivitet er herefter formueadministration.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet har forløbet i overensstemmelse med forventningerne.

Årets resultat udgør DKK 1.119.352 som af ledelsen anses for værende tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på DKK 1.261.477 og en egenkapitalen på DKK 1.257.997 svarende til en soliditet på 99%.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet forventer en positiv indtjeningen i det kommende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Møller & Co. Holding, Godkendt revisionsanpartsselskab for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning og andre eksterne omkostninger".

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes 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 positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked og unoterede værdipapirer.

Værdipapirer optaget til handel på reguleret marked måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Unoterede værdipapirer måles til kostpriser eller dagspriser såfremt denne skønnes lavere.

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.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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 provenu og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
 1. JULI 2016 TIL 30. JUNI 2017

	2016/17	2015/16 (t.kr.)
BRUTTOFORTJENESTE	44.490	-2
1 Personalemkostninger	-68.500	0
DRIFTSRESULTAT	-24.010	-2
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	0	116
Andre finansielle indtægter	1.161.830	-243
Andre finansielle omkostninger	-18.468	-25
RESULTAT FØR SKAT	1.119.352	-154
ÅRETS RESULTAT	1.119.352	-154
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	350.000	126
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-118.802	119
Overført resultat	888.154	-399
DISPONERET I ALT	1.119.352	-154

BALANCE PR. 30. JUNI 2017
AKTIVER

	2017	2016 (t.kr.)
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	0	449
Finansielle anlægsaktiver	0	449
ANLÆGSAKTIVER	0	449
Andre tilgodehavender.....	810	0
Periodeafgrænsningsposter	24.750	33
Tilgodehavender	25.560	33
Andre værdipapirer og kapitalandele	832.651	319
Værdipapirer og kapitalandele	832.651	319
Likvide beholdninger	403.266	1
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.261.477	353
AKTIVER	1.261.477	802

BALANCE PR. 30. JUNI 2017
PASSIVER

	2017	2016 (t.kr.)
Virksomhedskapital	200.000	200
Reserve for nettoopskrivning til indre værdi	0	119
Overført resultat	1.057.997	169
3 EGENKAPITAL	1.257.997	488
Kreditinstitutter	0	275
Anden gæld	3.480	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	39
Kortfristede gældsforpligtelser	3.480	314
GÆLDSFORPLIGTELSER	3.480	314
PASSIVER	1.261.477	802
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2016/17	2015/16 (t.kr.)
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	68.500	0
Personaleomkostninger i alt	68.500	0

	2017	2016 (t.kr.)
2 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris, primo	330.000	330
Afgang i årets løb.....	-330.000	0
Kostpris 30. juni 2017	0	330
Op- og nedskrivninger primo	118.802	128
Årets resultatandel	0	116
Kapitalregulering i perioden.....	-18.802	0
Udbytte	-100.000	-125
Op- og nedskrivninger 30. juni 2017	0	119
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	0	449

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
3 Egenkapital				
Virksomhedskapital.....	200.000	0	0	200.000
Reserve for nettoopskrivning til indre værdi	118.802	0	-118.802	0
Overført resultat.....	169.843	0	888.154	1.057.997
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	-350.000	350.000	0
	488.645	-350.000	1.119.352	1.257.997

Selskabskapitalen er uændret siden stiftelsen.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Ingen.