

Møller & Co. Holding
Godkendt revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 20716142

Jernbanegade 4, Bramming

Årsrapport for 2015/16

(19. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 1. december 2016

Dirigent: Poul Møller

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
-------------------------	---

Ledelsesberetning mv.

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

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

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

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

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

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

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

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bramming, den 30. november 2016

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 hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af besiddelse af aktier i Danrevi Bramming, Godkendt revisionsaktieselskab.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet har forløbet i overensstemmelse med forventningerne. Resultatet er påvirket af markedsudviklingen på de finansielle markeder.

Årets resultat udgør DKK -153.829 som af ledelsen anses for ikke værende tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på DKK 802.589 og en egenkapitalen på DKK 488.646 svarende til en soliditet på 61%.

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 2015/16 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 deklarerer.

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 proventet 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 nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2015 TIL 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15 (t.kr.)
BRUTTOFORTJENESTE	-1.289	-1
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder.....	116.200	132
Andre finansielle indtægter.....	45.048	188
Andre finansielle omkostninger	-313.788	-38
RESULTAT FØR SKAT	-153.829	281
ÅRETS RESULTAT	-153.829	281
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	126.000	0
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	118.802	0
Overført resultat	-398.631	281
DISPONERET I ALT	-153.829	281

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

AKTIVER

	2016	2015 (t.kr.)
1 Kapitalandele i associerede virksomheder	448.802	458
Finansielle anlægsaktiver	448.802	458
ANLÆGSAKTIVER	448.802	458
Periodeafgrænsningsposter	33.000	41
Tilgodehavender	33.000	41
Andre værdipapirer og kapitalandele	320.115	531
Værdipapirer og kapitalandele	320.115	531
Likvide beholdninger	672	9
OMSÆTNINGSAKTIVER	353.787	581
AKTIVER	802.589	1.039

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
PASSIVER

	2016	2015 (t.kr.)
Virksomhedskapital	200.000	200
Reserve for nettoopskrivning til indre værdi	118.802	0
Overført resultat	169.844	569
2 EGENKAPITAL	488.646	769
Kreditinstitutter	274.823	268
Anden gæld	120	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	39.000	2
Kortfristede gældsforpligtelser	313.943	270
GÆLDSFORPLIGTELSER	313.943	270
PASSIVER	802.589	1.039

3 Eventualposter mv.
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2016	2015 (t.kr.)
1 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris, primo	330.000	330
Kostpris 30. juni 2016	<u>330.000</u>	<u>330</u>
Op- og nedskrivninger primo	127.602	-4
Årets resultatandel	116.200	132
Udbytte	-125.000	0
Op- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>118.802</u>	<u>128</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>448.802</u>	<u>458</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Danrevi Bramming Godkendt revisionsaktieselskab	50%	897.605 kr	232.399 kr

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
2 Egenkapital				
Virksomhedskapital.....	200.000	0	0	200.000
Reserve for nettoopskrivning til indre værdi	0	0	118.802	118.802
Overført resultat.....	568.475	0	-398.631	169.844
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	-126.000	126.000	0
	<u>768.475</u>	<u>-126.000</u>	<u>-153.829</u>	<u>488.646</u>

Selskabskapitalen er uændret siden stiftelsen.

3 Eventualposter mv.

Selskabet har afgivet kautionsforpligtelser med TDKK. 2.079.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Værdipapirer, TDKK 211, er deponeret til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutter. Mellemværende med kreditinstitutter udgør TDKK 274.