



Tlf.: 89 22 30 00  
silkeborg@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Papirfabrikken 34  
DK-8600 Silkeborg  
CVR-nr. 20 22 26 70

**MØLLER EJENDOMME KOLIND APS**

**MEJERIVEJ 1, 8560 KOLIND**

**ÅRSRAPPORT**

**1. SEPTEMBER 2016 - 31. AUGUST 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 3. januar 2018

---

**Mads Linde Møller**

**CVR-NR. 21 00 92 88**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 1. september 2016 - 31. august 2017</b>	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Møller Ejendomme Kolind ApS Mejerivej 1 8560 Kolind
	CVR-nr.: 21 00 92 88 Stiftet: 19. juni 1998 Hjemsted: Kolind Regnskabsår: 1. september 2016 - 31. august 2017
<b>Direktion</b>	Mads Linde Møller
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Papirfabrikken 34 8600 Silkeborg

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2016 - 31. august 2017 for Møller Ejendomme Kolind ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2016 - 31. august 2017.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolind, den 21. november 2017

Direktion:

---

Mads Linde Møller

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

### *Til kapitalejeren i Møller Ejendomme Kolind ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Møller Ejendomme Kolind ApS for regnskabsåret 1. september 2016 - 31. august 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, 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 revisorer's Ethiske 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, 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.

Silkeborg, den 21. november 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Jesper Dahl Jepsen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 32064

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift og udlejning af investeringsejendomme.

### **Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

**RESULTATOPGØRELSE 1. SEPTEMBER - 31. AUGUST**

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>174.032</b>	<b>72.901</b>
Af- og nedskrivninger.....		-75.533	-57.519
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>98.499</b>	<b>15.382</b>
Andre finansielle indtægter.....		0	53
Andre finansielle omkostninger.....	2	-51.982	-54.021
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>46.517</b>	<b>-38.586</b>
Skat af årets resultat.....	3	-10.125	8.489
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>36.392</b>	<b>-30.097</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Overført resultat.....		36.392	-30.097
<b>I ALT</b> .....		<b>36.392</b>	<b>-30.097</b>

## BALANCE 31. AUGUST

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Grunde og bygninger.....		1.000.000	1.000.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		384.750	312.371
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>4</b>	<b>1.384.750</b>	<b>1.312.371</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>1.384.750</b>	<b>1.312.371</b>
Andre tilgodehavender.....		0	1
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>0</b>	<b>1</b>
Likvider.....		257.050	521.532
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>257.050</b>	<b>521.532</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>1.641.800</b>	<b>1.833.904</b>
<b>PASSIVER</b>			
Anpartskapital.....		400.000	400.000
Overført overskud.....		-84.464	-120.856
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>5</b>	<b>315.536</b>	<b>279.144</b>
Hensættelse til udskudt skat.....		164.420	154.295
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>		<b>164.420</b>	<b>154.295</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....		0	169.400
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>169.400</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		20.000	20.000
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		1.081.881	1.152.299
Anden gæld.....		59.963	58.766
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>1.161.844</b>	<b>1.231.065</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>1.161.844</b>	<b>1.400.465</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>1.641.800</b>	<b>1.833.904</b>
Eventualposter mv.	7		



## NOTER

	2016/17 kr.	2015/16 kr.	Note
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2015/16: 1)			
<b>Andre finansielle omkostninger</b>			<b>2</b>
Tilknyttede virksomheder.....	51.982	54.021	
	<b>51.982</b>	<b>54.021</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>3</b>
Regulering af udskudt skat.....	10.125	-8.489	
	<b>10.125</b>	<b>-8.489</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>4</b>
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
	Grunde og bygninger		
Kostpris 1. september 2016.....	1.971.576	367.495	
Tilgang.....	0	405.000	
Afgang.....	0	-367.495	
<b>Kostpris 31. august 2017.....</b>	<b>1.971.576</b>	<b>405.000</b>	
Opskrivninger 1. september 2016.....	-971.576	0	
<b>Opskrivninger 31. august 2017.....</b>	<b>-971.576</b>	<b>0</b>	
Af- og nedskrivninger 1. september 2016.....	0	55.124	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-110.248	
Årets afskrivninger .....	0	75.374	
<b>Af- og nedskrivninger 31. august 2017.....</b>	<b>0</b>	<b>20.250</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. august 2017.....</b>	<b>1.000.000</b>	<b>384.750</b>	
<b>Egenkapital</b>			<b>5</b>
	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. september 2016.....	400.000	-120.856	279.144
Forslag til årets resultatdisponering.....		36.392	36.392
<b>Egenkapital 31. august 2017.....</b>	<b>400.000</b>	<b>-84.464</b>	<b>315.536</b>

## NOTER

					Note
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>					<b>6</b>
	1/9 2016 gæld i alt	31/8 2017 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Huslejedepositum.....	169.400	0	0	0	
	<b>169.400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

**Eventualposter mv.**

7

**Hæftelse i sambeskatningen**

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet KLM Holding Kolding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for KLM Holding Kolding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Årsrapporten for Møller Ejendomme Kolind ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

**RESULTATOPGØRELSEN****Nettoomsætning**

Huslejeindtægter er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb. Opkrævede bidrag til dækning af varme indgår ikke i huslejeindtægter.

**Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

**Skat**

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****Materielle anlægsaktiver**

Driftsmateriel måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel.....	5 år	0 %

Investeringsejendomme måles til dagsværdi svarende til ejendommens handelsværdi. Ændringer i driftsafkast indregnes i resultatopgørelsen.

Ejendomme under opførelse måles til kostpris.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Dagsværdien fastlægges ved anvendelse af en ekstern vurdering foretaget af en sagkyndig vurderingsmand eller alternativt baseret på anerkendt værdiansættelsesmetode, baseret på en afkastbaseret model.

Ved anvendelse af en afkastbaseret model, opgøres værdien på basis af investeringsejendommens driftsafkast og et individuelt fastsat forretningskrav.

Efterfølgende omkostninger tillægges anskaffelsessummen på investeringsejendommene, når det er sandsynligt, at afholdelsen vil medføre fremtidige økonomiske fordele for virksomheden. Andre omkostninger til reparation og vedligeholdelse indregnes i resultatopgørelsen ved afholdelsen.

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

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Tilgodehavender

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

### Skyldig skat 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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.