

MUNK & IVERSEN ApS

Solbakken 33
8450 Hammel

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

02/04/2019

Søren Aarup Iversen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden MUNK & IVERSEN ApS
 Solbakken 33
 8450 Hammel

CVR-nr: 21017043
Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Ledespåtegning

Direktion og bestyrelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Munk & Iversen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 til 31. december 2018.

Selskabet opfylder fortsat reglerne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 02/04/2019

Direktion

Erik Hebsgaard Munk

Bestyrelse

Erik Hebsgaard Munk

Søren Aarup Iversen

Michael Siim Frølund

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Munk & Iversen driver investeringsaktivitet og aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets 22. regnskabsår er forløbet tilfredsstillende.

Selskabet driftsaktivitet er afhændet i 2014. Der udestår stadig visse fordringer, som selskabet arbejder på at få inddrevet bedst muligt.

Selskabet er i årets løb omdannet til anpartsselskab. I tilknytning hertil er der gennemført ekstraordinær udlodning i efteråret 2018, da der pt. ikke er aktuelle investeringsplaner.

Årets resultat svarer til det forventede for året.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter regnskabsårets udløb og frem til dato efter vor opfattelse ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af selskabets økonomiske stilling.

Den forventede udvikling i 2019

Selskabets ledelse forventer kun begrænset aktivitet i det kommende regnskabsår. Der forventes et overskud på et beskedent niveau.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Selskabet har valgt at foretage sammenlægning af nettoomsætning, driftsomkostninger og andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i takt med, at tjenesteydelsen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det udførte arbejde (produktionsmetoden). Indregningen forudsætter, at de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og at det er sandsynligt, at betalingen vil blive modtaget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og

forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet SR Erik H. Munk ApS er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat, fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til deres skattepligtige indkomst. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balance

Tilgodehavender

Tilgodehavender, der omfatter tilgodehavender fra salg af tjenesteydelser og andre tilgodehavender, måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Acontoudbytte indregnes som en forpligtelse på beslutningstidspunktet.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

Gæld er målt til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede eller variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		10.383	2.942
Resultat af ordinær primær drift		10.383	2.942
Andre finansielle indtægter	1	13.142	43.748
Ordinært resultat før skat		23.525	46.690
Skat af årets resultat	2	-5.257	-10.483
Årets resultat		18.268	36.207
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	0
Overført resultat		-81.732	36.207
I alt		18.268	36.207

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		97.620	105.620
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		2.245	812.933
Andre tilgodehavender		1.071	9.871
Tilgodehavender i alt		100.936	928.424
Likvide beholdninger		340.401	17.203
Omsætningsaktiver i alt		441.337	945.627
Aktiver i alt		441.337	945.627

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		60.000	600.000
Overført resultat		23.112	64.844
Forslag til udbytte		100.000	0
Egenkapital i alt		183.112	664.844
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		65.647	84.647
Skyldig selskabsskat		5.175	10.336
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		187.403	185.800
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		258.225	280.783
Gældsforpligtelser i alt		258.225	280.783
Passiver i alt		441.337	945.627

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	600.000	64.844	0	664.844
Kapitalnesættelse	-540.000	540.000	0	0
Udbytte	0	-100.000	100.000	0
Betalt udbytte	0	-500.000	0	-500.000
Årets resultat	0	18.268	0	18.268
Egenkapital, ultimo	60.000	23.112	100.000	183.112

Selskabets anpartskapital består af 60 anparter af kr. 1.000. Ingen aktier har særlige rettigheder. Selskabet er omdannet fra aktieselskab til anpartsselskab i 2018, hvor der samtidig er gennemført en nedsættelse af kapitalen fra nom. kr. 600.000 til nom. kr. 60.000.

Noter

1. Andre finansielle indtægter

	2018	2017
	kr.	kr.
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	13.142	35.646
Renteindtægter i øvrigt	0	8.102
	<u>13.142</u>	<u>43.748</u>

2. Skat af årets resultat

	2018	2017
	kr.	kr.
Aktuel skat	5.175	10.336
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	82	147
	<u>5.257</u>	<u>10.483</u>

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i SR Erik H. Munk A/S koncernen. Som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet begrænset og subsidiært for danske selskabsskatter og kildeskat og udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	1

Der er ikke udbetalt vederlag til ledelsen.