



Flemming O. Møller Holding ApS

Strandvejen 194 A, 2920 Charlottenlund

CVR-nr. 21 71 70 45

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. november 2016.

Lise Holt Olesen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	13



Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Flemming O. Møller Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 28. oktober 2016

Direktion

Lise Holt Olesen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Flemming O. Møller Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Flemming O. Møller Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.



Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores 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 regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 28. oktober 2016

Christensen Kjarulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

Brian Hansen

statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet	Flemming O. Møller Holding ApS Strandvejen 194 A 2920 Charlottenlund
	CVR-nr.: 21 71 70 45
	Hjemsted: Charlottenlund
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Lise Holt Olesen
Revision	Christensen Kjærulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Dattervirksomheder	Flemming O. Møller ApS, København SV Elværksvej 11, ApS, København SV



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at besidde kapitalandele i andre virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -106.250 kr. mod -18.750 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 4.716.594 kr. mod -85.039 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

I Årsrapporten for 2014/2015 blev i selskabets datterselskab Ejendommen Elværksvej 11 ApS indregnet et koncerninternt salg og køb af selskabets ejendom. Den koncerninterne overdragelse blev indregnet i forbindelse med, at Ejendommen Elværksvej 11 ApS foretog en berigtigelse af den oprindelige overdragelse i 2002, idet den oprindelige overdragelse ikke blev tinglyst. Det er ledelsens opfattelse, at der ikke er foretaget en reel overdragelse, men der kun er foretaget en tinglysningsmæssig berigtigelse af den tidligere overdragelse. Korrektionen heraf er behandlet som en væsentlig fejl og sammenligningstal er korrigeret i overensstemmelse hermed. Som følge heraf er Flemming O Møller Holding ApS resultat for 2014/2015 (sammenligningsår) reduceret med kr. 2.389.830 efter skat. Selskabets aktiver pr. 30. juni 2015 (sammenligningsår) er reduceret med kr. 2.389.830 og selskabets egenkapital er reduceret med kr. 2.389.830.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.



Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2015/16	2014/15
Bruttotab	-106.250	-18.750
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.459.634	-269.993
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	458.385	191.897
Andre finansielle indtægter	0	1.060
2 Andre finansielle omkostninger	-5.531	-2.765
Resultat før skat	4.806.238	-98.551
3 Skat af årets resultat	-89.644	13.512
Årets resultat	4.716.594	-85.039
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	1.200.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	4.459.634	-7.269.993
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.000.000
Overføres til overført resultat	0	6.184.954
Disponeret fra overført resultat	-1.943.040	0
Disponeret i alt	4.716.594	-85.039



Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>20.877.757</u>	<u>23.418.123</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>20.877.757</u>	<u>23.418.123</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>20.877.757</u>	<u>23.418.123</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	12.515.878	9.428.518
5 Tilgodehavende selskabsskat	<u>2.683.679</u>	<u>713.277</u>
Tilgodehavender i alt	<u>15.199.557</u>	<u>10.141.795</u>
Likvide beholdninger	<u>387</u>	<u>380</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>15.199.944</u>	<u>10.142.175</u>
Aktiver i alt	<u>36.077.701</u>	<u>33.560.298</u>



Balance 30. juni

Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
6 Anpartskapital	200.000	200.000
7 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	10.131.837	5.672.203
8 Overført resultat	24.745.055	26.688.095
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.000.000
Egenkapital i alt	<u>36.076.892</u>	<u>33.560.298</u>
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	<u>809</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>809</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>809</u>	<u>0</u>
Passiver i alt	<u>36.077.701</u>	<u>33.560.298</u>

10 Eventualposter



Noter

1. Usædvanlige forhold i årsrapporten

I Årsrapporten for 2014/2015 blev i selskabets datterselskab Ejendommen Elværksvej 11 ApS indregnet et koncerninternt salg og køb af selskabets ejendom. Den koncerninterne overdragelse blev indregnet i forbindelse med, at Ejendommen Elværksvej 11 ApS foretog en berigtigelse af den oprindelige overdragelse i 2002, idet den oprindelige overdragelse ikke blev tinglyst. Det er ledelsens opfattelse, at der ikke er foretaget en reel overdragelse, men der kun er foretaget en tinglysningsmæssig berigtigelse af den tidligere overdragelse. Korrektionen heraf er behandlet som en væsentlig fejl og sammenligningstal er korrigeret i overensstemmelse hermed. Som følge heraf er Flemming O Møller Holding ApS resultat for 2014/2015 (sammenligningsår) reduceret med kr. 2.389.830 efter skat. Selskabets aktiver pr. 30. juni 2015 (sammenligningsår) er reduceret med kr. 2.389.830 og selskabets egenkapital er reduceret med kr. 2.389.830.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Andre rentekomkostninger	5.531	2.765
	<u>5.531</u>	<u>2.765</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	93.610	40.279
Regulering af tidligere års skat	-3.966	-53.791
	<u>89.644</u>	<u>-13.512</u>



Noter

	30/6 2016	30/6 2015
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2015	10.745.920	10.745.920
Kostpris 30. juni 2016	10.745.920	10.745.920
Opskrivninger 1. juli 2015	12.672.203	12.942.196
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	4.459.634	-269.993
Udbytte	-7.000.000	0
Opskrivninger 30. juni 2016	10.131.837	12.672.203
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	20.877.757	23.418.123

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Flemming O. Møller Holding ApS
Flemming O. Møller ApS, København SV	100 %	6.931.234	3.304.003	6.954.248
Elværksvej 11, ApS, København SV	100 %	13.923.509	1.132.617	13.923.509
		20.854.743	4.436.620	20.877.757

5. Tilgodehavende selskabsskat

Tilgodehavende selskabsskat 1. juli 2015	713.277	-449.453
Regulering af tidligere års skat	3.966	53.791
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	40.602	0
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	1.863.444	998.218
Tilgodehavende selskabsskat vedrørende tidligere år	2.621.289	602.556
Beregnet selskabsskat for indeværende år	-93.610	-40.279
Betalt acontoskat for indeværende år	156.000	151.000
	2.683.679	713.277



Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
6. Anparts kapital		
Anparts kapital 1. juli 2015	200.000	200.000
	200.000	200.000
7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. juli 2015	5.672.203	12.942.196
Resultatandel	4.459.634	-269.993
Udloddet udbytte	0	-7.000.000
	10.131.837	5.672.203
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2015	26.688.095	20.503.141
Årets overførte overskud eller underskud	-1.943.040	6.184.954
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	1.200.000	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	-1.200.000	0
	24.745.055	26.688.095
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli 2015	1.000.000	0
Udloddet udbytte	-1.000.000	0
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.000.000
	1.000.000	1.000.000

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.



Noter

10. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 282 tkr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Flemming O. Møller Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Selskabets datterselskab har ændret regnskabspraksis vedrørende årets udbytte som nu indregnes under egenkapitalen og ikke som tidligere som en gæld. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er som følge heraf i sammenligningsåret øget med kr. 7.000.000. Tilgodehavender fra tilknyttede virksomheder er sammenligningsåret reduceret med kr. 7.000.000.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.



Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill 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 kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.



Anvendt regnskabspraksis

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 generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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 samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Flemming O. Møller Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende.
Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift

Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

Lise Holt Olesen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-304658122630

IP: 93.163.35.86

2016-11-24 22:34:28Z

NEM ID 

Brian Hansen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: CHRISTENSEN KJÆRULFF STATS-AUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

Serienummer: CVR:15915641-RID:1268816598454

IP: 83.92.97.196

2016-11-25 06:10:22Z

NEM ID 

Lise Holt Olesen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-304658122630

IP: 93.163.35.86

2016-11-25 06:11:20Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: FACGO-CN0U1-KLINTB-UMN3G-WMO3M-7JMDI

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>