

F.C. Mølballer Holding ApS

Tingvad 15, Borum, 8471 Sabro

CVR-nr. 25735145

Årsrapport 2016

16. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 15. juni 2017

Frank Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for F.C. Mølballe Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sabro, den 31. maj 2017

Direktion

Frank Christensen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i F.C. Mølballe Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for F.C. Mølballe Holding ApS for regnskabsåret 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Vejle, den 31. maj 2017

LDM Revision

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 19553876

Arne Mørch Jacobsen

Registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

F.C. Mølballer Holding ApS
Tingvad 15, Borum
8471 Sabro
86121499
25735145
24. november 2000
1. januar 2016 - 31. december 2016

Telefon

CVR-nr.

Stiftelsesdato

Regnskabsår

Direktion

Frank Christensen, Direktør

Revisor

LDM Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
Porchevej 3.1
7100 Vejle
CVR-nr.: 19553876

F.C. Mølballe Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at investere i værdipapirer og andre selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. -4.837.813, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 2.341.300, og en egenkapital på kr. 1.628.263.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for F.C. Mølballer Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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.

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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salg.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle aktiver.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Koncessioner, patenter, licenser, varemærker og lignende rettigheder	7 år	0%

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen (dagsværdi). Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på

Anvendt regnskabspraksis

lånepunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

F.C. Mølballe Holding ApS

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-13.049	-8.219
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-25.338	-25.338
Driftsresultat		-38.387	-33.557
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-3.327.523	708.132
Andre finansielle indtægter		3.332	123.132
Finansielle omkostninger		-1.475.235	-433.587
Resultat før skat		-4.837.813	364.120
Årets resultat		-4.837.813	364.120
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-3.327.523	708.132
Overført resultat		-1.510.290	-344.012
Resultatdisponering		-4.837.813	364.120

F.C. Mølballe Holding ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		25.340	50.678
Immaterielle anlægsaktiver		25.340	50.678
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1, 2	1.719.332	4.979.345
Kapitalandele i associerede virksomheder	2, 3	176.119	243.629
Finansielle anlægsaktiver		1.895.451	5.222.974
Anlægsaktiver		1.920.791	5.273.652
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4	85.690	1.301.027
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	150.988
Tilgodehavende selskabsskat		117.307	83.880
Andre tilgodehavender		95.000	228.750
Periodeafgrænsningsposter		454	454
Tilgodehavender		298.451	1.765.099
Andre værdipapirer og kapitalandele		11.257	7.930
Værdipapirer og kapitalandele		11.257	7.930
Likvide beholdninger		110.801	132.433
Omsætningsaktiver		420.509	1.905.462
Aktiver		2.341.300	7.179.114

F.C. Mølbalde Holding ApS**Balance 31. december 2016**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	135.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6	1.466.281	4.793.804
Overført resultat	7	26.982	1.547.273
Egenkapital		<u>1.628.263</u>	<u>6.466.077</u>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		12.500	12.500
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		700.537	700.537
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>713.037</u>	<u>713.037</u>
Gældsforpligtelser		<u>713.037</u>	<u>713.037</u>
Passiver		<u>2.341.300</u>	<u>7.179.114</u>
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2016	2015
1. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	187.503	125.000
Tilgang i årets løb	0	62.503
Kostpris ultimo	187.503	187.503
Dagsværdireguleringer primo	4.791.842	4.105.056
Korrektion af værdiregulering primo	0	-62.500
Årets reguleringer og resultatandele	-3.260.013	749.286
Dagsværdireguleringer ultimo	1.531.829	4.791.842
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.719.332	4.979.345

2. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Mølballe Anlægs- og Entreprenør-forretning ApS	Sabro	100,00	1.719.332	-3.176.668
Futura Invest Holding ApS	Hammel	100,00	-11.470	-94.815
FSJ Byg ApS	Sabro	100,00	-2.637.821	-227.823
			-929.959	-3.499.306

Associerede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Tingvad ApS	Sabro	50,00	14.838	1.555
Inter Ejendomsudvikling A/S	Favrskov	33,33	-512.138	-1.089.179
Ejendomsselskabet Lysbrogade ApS	Favrskov	50,00	337.400	203.477
			-159.900	-884.147

3. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris primo	241.667	87.500
Tilgang i årets løb	0	216.667
Afgang i årets løb	0	-62.500
Kostpris ultimo	241.667	241.667
Dagsværdireguleringer primo	1.962	-19.384
Årets reguleringer og resultatandele	-67.510	-41.154
Tilbageførsel af dagsværdireguleringer på afhændede aktiver	0	62.500
Dagsværdireguleringer ultimo	-65.548	1.962
Regnskabsmæssig værdi ultimo	176.119	243.629

Noter

	2016	2015
4. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
MR. Mølballe Anlægs&Entr ApS	85.690	301.027
MR. FSJ Byg ApS	1.603.649	1.426.986
Hensat til tab/Nedskrivn. MR FSJ ApS	-1.603.649	-426.986
	85.690	1.301.027

Tilgodehavendet hos FSJ Byg ApS er forbundet med usikkerhed, da dette selskabs egenkapital er tabt, og der er usikkerhed forbundet med selskabets fremtidige aktiviteter og kapitalforhold. Målingen af tilgodehavendet er derfor forbundet med væsentlig usikkerhed, hvorfor der fuldt ud er hensat til tab på dette tilgodehavende pr. 31. december 2016.

5. Virksomhedskapital

Saldo primo	125.000	125.000
Korrektion primo, regulering kapitaludvidelse tidligere år	10.000	0
Saldo ultimo	135.000	125.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Saldo primo	4.793.804	4.148.172
Korrektion primo overført fra frie reserver		-62.500
Årets tilgang	-3.327.523	708.132
Saldo ultimo	1.466.281	4.793.804

7. Overført resultat

Saldo primo	1.547.272	1.828.785
overført til reserve for opskrivning indre værdi	0	62.500
Årets tilgang	-1.510.290	-344.012
Regulering frie reserver fra selskabskapital primo	-10.000	0
Saldo ultimo	26.982	1.547.273

8. Eventualforpligtelser

Ingen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor alt mellemværende med Lysbrogade 35 ApS's pengeinstitut.