

**MØLLER SPECIALSKO A/S**  
VEJLEVEJ 339, BRAMDRUPDAM  
6000 KOLDING

**ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 01.01.2016 - 31.12.2016**  
16. REGNSKABSÅR

CVR. NR. 26 09 72 90

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling  
den 30. maj 2017

---

Niels Møller  
dirigent

## **INDHOLDSFORTEGNELSE**

Selskabsoplysninger .....	3
Ledelsespåtegning .....	4
Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
Ledelsesberetning .....	7
Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse 01.01.2016 - 31.12.2016 .....	12
Balance pr. 31.12.2016 .....	13
Noter til årsregnskabet .....	15

## **SELSKABSOPLYSNINGER**

**Selskabet** Møller Specialsko A/S  
Vejlevej 339, Bramdrupdam  
6000 Kolding

Telefon: 76 31 04 00  
Telefax: 76 31 05 00

CVR-nr.: 26 09 72 90  
Stiftet: 22. juni 2001  
Hjemsted: Kolding  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

**Bestyrelse** Niels Møller  
Bodil Møller  
Michael Møller  
Charlotte Møller

**Direktion** Niels Møller

**Advokat** Advokatfirmaet  
Skjøde Knudsen og Partnere  
Rendebanen 13  
6000 Kolding

**Revisor** Sønderup & Partnere A/S  
Registrerede revisorer FSR  
Sydbanegade 2B - 1  
6000 Kolding

*Kontakt@RevisorKolding.dk*  
*www.RevisorKolding.dk*

**Pengeinstitut** Danske Bank A/S  
Riberdyb 26  
6000 Kolding

## **LEDELSESPÅTEGNING**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for selskabet Møller Specialsko A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016.

Det er endvidere vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 3. marts 2017

### **I direktionen**

---

Niels Møller

### **I bestyrelsen**

---

Niels Møller

---

Bodil Møller

---

Michael Møller

---

Charlotte Møller

824/3/JJ

# **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**

**Til kapitalejer i Møller Specialsko A/S**

## ***Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet***

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Møller Specialsko A/S 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 et 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 og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerets etiske regler 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. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**

### ***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.

Kolding, den 3. marts 2017

### **Sønderup & Partnere A/S**

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg

Registreret revisor

# **LEDELSESBERETNING**

## **Hovedaktivitet**

Selskabets vigtigste forretningsområde er salg, reparation og fabrikation af sko.

## **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør kr. 32.210, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 2.003.190 og en egenkapital på kr. 1.078.457.

## **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## **Resultatfordeling**

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

## **Den forventede udvikling i regnskabsåret 2017**

Det forventes, at selskabet vil kunne fastholde nuværende aktivitetsniveau og indtjening.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Regnskabsgrundlag**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Selskabet har herudover tilvalgt at følge enkelte regler for regnskabsklasse C

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **RESULTATOPGØRELSE**

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Omsætningen m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

### **Indtægtskriterium**

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.



## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Bruttoresultat**

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, vareforbrug, ændring i lagre, driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger indeholder lokaleomkostninger, salgsomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer m.v.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer samt tillæg og godtgørelse under a/contoskatteordningen.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 22,0%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

## **BALANCEN**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Goodwill erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med fradrag af nedskrivninger, fordeles lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Materielle anlægsaktiver**

Driftsmateriel og inventar, der består af maskiner, inventar og biler, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og satser:

Driftsmateriel: 20% lineært.	Restværdi: 0 %
Indretning lejede lokaler: 10% lineært	Restværdi: 0 %

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.900 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### **Varebeholdninger**

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer m.v. måles til kostpris eller til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealiseringsværdi.

### **Tilgodehavender**

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Modtagne betalinger ved a/contofaktureringer er fratrukket i posten.

### **Likvider**

Likvider omfatter kontantbeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Gældsforpligtelser i øvrigt**

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsposter samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

## RESULTATOPGØRELSE

01.01.2016 - 31.12.2016

<u>NOTE</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>BRUTTORESULTAT</b> .....	<b>2.316.447</b>	<b>2.268.629</b>
1 Personalemkostninger .....	-2.247.520	-2.151.533
2 Afskrivninger .....	-16.073	-23.694
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>52.854</b>	<b>93.402</b>
Finansielle omkostninger .....	-10.797	-10.737
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>42.057</b>	<b>82.665</b>
3 Skat af årets resultat .....	-9.847	-29.147
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>32.210</b>	<b>53.518</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Udbytte for regnskabsåret .....	61.500	61.500
Overført resultat .....	-29.290	-7.982
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>32.210</b>	<b>53.518</b>

## BALANCE PR. 31.12.2016

### AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
4 Goodwill .....	0	0
<b>IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	56.199	25.916
<b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>56.199</b>	<b>25.916</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>56.199</b>	<b>25.916</b>
Varelager .....	983.066	983.299
<b>VAREBEHOLDNINGER I ALT .....</b>	<b>983.066</b>	<b>983.299</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	578.549	561.108
Igangværende arbejder fremmed regning .....	235.500	299.500
Andre tilgodehavender .....	0	12.031
Periodeafgrænsningsposter .....	24.937	31.670
Udskudt skatteaktiv .....	120.620	130.467
<b>TILGODEHAVENDER I ALT .....</b>	<b>959.606</b>	<b>1.034.776</b>
<b>LIKVIDE BEHOLDNINGER .....</b>	<b>4.319</b>	<b>919</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>1.946.991</b>	<b>2.018.994</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>	<b>2.003.190</b>	<b>2.044.910</b>

## BALANCE PR. 31.12.2016

### PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Selskabskapital .....	820.000	820.000
Overført resultat .....	196.957	226.248
Afsat udbytte for regnskabsåret .....	61.500	61.500
<b>6 EGENKAPITAL I ALT .....</b>	<b><u>1.078.457</u></b>	<b><u>1.107.748</u></b>
Kreditinstitutter .....	88.159	22.365
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	133.295	127.477
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	62.793	154.455
Anden gæld .....	640.486	632.865
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>	<b><u>924.733</u></b>	<b><u>937.162</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>	<b><u>924.733</u></b>	<b><u>937.162</u></b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>	<b><u>2.003.190</u></b>	<b><u>2.044.910</u></b>

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger .....	1.766.769	1.746.555
Pensioner .....	291.753	242.697
Andre omkostninger til social sikring .....	46.644	41.151
Andre personaleomkostninger .....	142.354	121.130
<b>I ALT .....</b>	<b><u>2.247.520</u></b>	<b><u>2.151.533</u></b>
Gennemsnitlig antal medarbejdere .....	5,4	4,9
<b>2 Afskrivninger</b>		
Indretning af lejede lokaler .....	2.764	13.218
Driftsmateriel .....	13.309	10.476
<b>I ALT .....</b>	<b><u>16.073</u></b>	<b><u>23.694</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat .....	0	0
Årets ændring i udskudt skat .....	9.847	29.147
<b>ÅRETS SKAT I ALT .....</b>	<b><u>9.847</u></b>	<b><u>29.147</u></b>
<b>4 Goodwill</b>		
Kostpris pr. 01.01.2016 .....	475.000	475.000
<b>KOSTPRIS PR. 31.12.2016 .....</b>	<b><u>475.000</u></b>	<b><u>475.000</u></b>
Samlede afskrivninger pr. 01.01.2016 .....	475.000	475.000
<b>SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 31.12.2016 .....</b>	<b><u>475.000</u></b>	<b><u>475.000</u></b>
<b>REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31.12.2016.....</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

Pantsætninger og behæftelser af de immaterielle anlægsaktiver fremgår af note 8.

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris pr. 01.01.2016 .....	386.596	386.597
Tilgang 2016 .....	46.357	0
<b>KOSTPRIS PR. 31.12.2016 .....</b>	<b><u>432.953</u></b>	<b><u>386.597</u></b>
Samlede afskrivninger pr. 01.01.2016 .....	360.681	336.987
Afskrivninger i 2016 .....	16.073	23.694
<b>SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 31.12.2016 .....</b>	<b><u>376.754</u></b>	<b><u>360.681</u></b>
<b>REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31.12.2016.....</b>	<b><u>56.199</u></b>	<b><u>25.916</u></b>
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med .....	0	0
Gæld på leasede aktiver udgør .....	0	0

Pantsætninger og behæftelser af de materielle anlægsaktiver fremgår af note 8.



## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
6 <b>Egenkapital</b>		<b>Indevær- ende år</b>
<b>Selskabskapital</b>		
Saldo primo .....		820.000
<b>Saldo ultimo .....</b>		<b>820.000</b>
<b>Foreslået udbytte</b>		
Saldo primo .....		61.500
Betalt udbytte.....		-61.500
Udbytte .....		61.500
<b>Saldo ultimo .....</b>		<b>61.500</b>
<b>Overført resultat</b>		
Saldo primo .....		226.248
Ændringer i løbet af regnskabsåret .....		-29.291
<b>Saldo ultimo .....</b>		<b>196.957</b>
<b>Egenkapital ultimo .....</b>		<b>1.078.457</b>
Selskabskapitalen består af 820 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.		
Selskabskapital er indbetalt således:		
Indbetalt ved stiftelse .....		540.000
Kapitalforhøjelse d. 12.12.2014.....		280.000
		<b>820.000</b>

### 7 **Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets fortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen.

BN Møller Holding ApS, Vejlevej 339 1. sal, 6000 Kolding  
Catu Holding ApS, Linde Allé 20, Vester Nebel, 6040 Egtved

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
8 <b>Sikkerheder og pantsætninger</b>		
Ingen		

### 9 **Eventualaktiver og eventualforpligtelser**

#### **Eventualaktiver**

Ingen

#### **Eventualforpligtelser**

Selskabet har sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.

Restleasingforpligtelse til Leasing Fyn på 18 mdr. á kr. 2.790, ialt kr. 50.220.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.