



RR REVISION
BENNY JAKOBSEN

Møller Jensen Holding ApS


Tolnevej 310, Vogn

9870 Sindal

CVR nr. 26 52 79 88

Årsrapport
1/5 2015 – 30/4 2016
(15. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30/9 2016



Klaus Møller Jensen
dirigent

REGISTREREDE REVISORER

MEMBER OF
DANSKE REVISORER

FSK*



Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	9
Hoved- og nøgletal.....	15
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	16
Balance 30. april.....	17
Pengestrømsopgørelse.....	19
Noter til årsrapporten.....	20



Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015/16.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af koncernens samt moderselskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling samt resultat.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vogn, den 30/9 2016

Direktion:

Klaus Møller Jensen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Møller Jensen Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Møller Jensen Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 – 30. april 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i koncernregnskabet og årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et koncernregnskab og 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 virksomhedens 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 koncernregnskabet og 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2015 – 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.



Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Hjørring, den 30/9 2016

RR REVISION
BENNY JAKOBSEN
CVR NR. 73 95 34 13

Benny Jakobsen
registreret revisor
medlem af FSR – danske revisorer



Selskabsoplysninger

Selskabet:

Møller Jensen Holding ApS
Tolnevej 310
9870 Sindal

CVR nr.: 26 52 79 88

Regnskabsår: 1. maj – 30. april

Hjemsted:

Hjørring Kommune

Direktion:

Klaus Møller Jensen



Ledelsesberetning

Beretning

Koncernens hovedaktiviteter

Koncernens hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år hovedsagligt bestået af køb og salg af fisk samt handel og design af brude-, konfirmations- og selskabskjoler samt andet tilbehør. Salget sker dels via egne detailbutikker og dels via nethandel samt forhandlere i såvel Danmark som udland.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens ordinære resultat efter skat udgør (2.951) t.kr. mod 245 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Forventninger til fremtiden

Markedet forventes at være stabilt i 2016/17.

Nettoomsætningen i 2016/17 forventes at blive ca. 191 mio. kr., mens resultatet forventes at blive ca. 1,8 mio. kr.

Selskabet forventer fortsat at have nok likviditet til rådighed til at gennemføre den planlagte omsætning.

Valutarisici

Aktiviteter i udlandet medfører, at resultat, pengestrømme og egenkapital påvirkes af kurs- og renteutviklingen for en række valutaer. Det er selskabets politik at afdække kommercielle valutarisici. Afdækningen sker primært via valutaterminsforretninger til afdækning af forventet omsætning og indkøb inden for de førstkommende 12 måneder. Der indgås ikke spekulative valutapositioner.

Kursregulering af investeringer i dattervirksomheder og associerede virksomheder, der er selvstændige enheder, indregnes direkte i egenkapitalen. Kursrisici, der relaterer sig hertil, afdækkes som hovedregel ikke, da det er selskabets opfattelse, at en løbende kurssikring af sådanne langsigtede investeringer ikke vil være optimale ud fra en samlet risiko- og omkostningsmæssig betragtning.

Renterisici

Moderate ændringer i renteniveauet forventes ikke have nogen væsentlig direkte effekt på indtjeningen. Der indgås derfor ikke rentepositioner til afdækning af renterisici i det kommende år.

Videnressourcer

Det er afgørende for virksomheden at have medarbejdere som er specialister i fiskebranchen. De eksisterende medarbejdere forventes derfor fastholdt, og hvis det er muligt, at finde flere specialister, kan nyansættelser komme på tale.

Miljøforhold

Virksomheden har ikke egen produktion eller produktionsfaciliteter. For så vidt angår miljøet på kontoret overholdes gældende miljølovgivning.



Ledelsesberetning

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Der diskuteres løbende nye udviklingsaktiviteter i virksomheden såvel i den daglige ledelse som på bestyrelsesplan. Forskning finder ikke sted i virksomheden.



Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Koncernregnskabet og årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for mellemstore klasse C-virksomheder.

Ved regnskabsaflæggelsen er anvendt følgende regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år:

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 regnskabsmæssig skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen, 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægter kan opgøres pålideligt.

Nettoomsætning måles til dagsværdi af det afholdte vederlag excl. moms og afgift.



Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Koncernen er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af C-koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt hvor de udgår fra konsolideringen.

Koncernselskabet er underkoncern og datterselskab i sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat til moderselskabet.

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

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – 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 i egenkapitalen.

Balancen

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, indretning lejede lokaler og driftsmidler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egen fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid og eventuelle restværdier, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger (restværdi 11.230.168).....	10-50 år
Driftsmidler (restværdi kr. 1.310.000).....	3-5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.



Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielle leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Koncernens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Gældsbreve måles til nominel værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssig værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger m.v..



Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnes under aktiver og omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital – udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

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

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle – bortset fra virksomhedsovertagelser – er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.



Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationseværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktiviteten for året, årets forskydning i likvider og selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.



Anvendt regnskabspraksis

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger.



Hoved- og nøgletal for koncernen

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
	(t.kr.)	(t.kr.)	(t.kr.)	(t.kr.)	(t.kr.)
RESULTATOPGØRELSE					
Resultat før skat.....	(3.920)	1.359	7.900	5.272	4.327
Årets resultat koncernens andel.....	(2.884)	245	4.429	3.125	3.134
BALANCE					
Anlægsaktiver	19.493	19.359	8.137	6.567	5.498
Omsætningsaktiver.....	32.703	58.427	74.472	61.754	58.001
Egenkapital.....	11.234	15.918	15.948	11.616	8.491
Minoritetsinteresser.....	3.339	4.253	4.963	4.191	3.417
Hensættelser	0	0	194	0	0
Langfristet gæld	13.007	22.906	16.589	10.361	6.480
Kortfristet gæld	24.616	34.709	44.915	42.153	45.111
Balancesum	52.197	77.786	82.609	68.321	63.499
Årets investeringer i materielle anlægsaktiver.....	1.488	12.212	2.015	1.052	175
Pengestrøm fra driftsaktiviteten	13.466	22.967	(8.940)	9.989	-
Pengestrøm fra investeringsaktiviteten.	(596)	(12.212)	(2.015)	(1.321)	-
Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten	(11.635)	(10.724)	10.996	(8.660)	-
NØGLETAL					
Afkastningsgrad	-	5,0	12,4	10,7	10,6
<i>(resultat før finansielle poster i % af samlede aktiver)</i>					
Soliditetsgrad.....	21,5	20,5	19,3	17,0	13,4
<i>(egenkapital ultimo i % af samlede aktiver)</i>					
Forrentning af egenkapital.....	-	1,5	27,8	31,1	36,9
<i>(årets resultat i % af egenkapital)</i>					



Resultatopgørelse 1. maj – 30. april

	Note	Koncern		Modervirksomhed	
		2015/16	2014/15	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste		6.479.747	12.960.731	71.889	72.824
Personaleomkostninger	1	(8.262.080)	(8.369.550)	0	0
Afskrivninger		(661.990)	(689.318)	0	0
Andre driftsomkostninger.....		(65.418)	0	0	0
Resultat før renter		(2.509.741)	3.901.863	71.889	72.824
Resultat kapitalandele		0	0	(4.844.358)	(3.681.520)
Udloddet udbytte		0	0	1.820.000	3.822.000
Finansielle indtægter	2	43.040	10.660	134.607	111.605
Finansielle udgifter.....	3	(1.453.382)	(2.553.276)	(15.169)	(45.999)
Resultat før skat		(3.920.083)	1.359.247	(2.833.031)	278.910
Årets skat.....	4	809.634	(396.967)	(43.688)	(34.680)
Skat tidligere år		(7.194)	644	(7.208)	644
Årets resultat		(3.117.643)	962.924	(2.883.927)	244.874
Minoritetsinteressernes andel af datter- virksomhedernes resultat		233.716	(718.050)	0	0
Møller Jensen Holding ApS - koncernens andel af årets resultat		(2.883.927)	244.874	(2.883.927)	244.874
Forslag til resultatdisponering					
Udbytte.....		0	1.800.000	0	1.800.000
Overført til næste år.....		(2.883.927)	(1.555.126)	1.573.722	2.126.394
Nettoposkrivning efter indre værdis metode		0	0	(4.457.649)	(3.681.520)
I alt		(2.883.927)	244.874	(2.883.927)	244.874



Balance 30. april

	Note	Koncern		Modervirksomhed	
		2016	2015	2016	2015
Aktiver					
Grunde og bygninger.....	5	15.671.316	15.686.329	1.474.800	1.474.800
Indretning lejede lokaler.....	5	1.261.635	1.454.538	0	0
Driftsmidler.....	5	2.036.969	1.543.814	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt.....		18.969.920	18.684.681	1.474.800	1.474.800
Kapitalandele tilknyttede virksomheder.....	6	0	0	8.937.960	12.095.849
Andre værdipapirer m.v.		523.426	674.206	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt.....		523.426	674.206	8.937.960	12.095.849
Anlægsaktiver i alt.....		19.493.346	19.358.887	10.412.760	13.570.649
Varelager i alt.....		19.027.894	41.311.825	0	0
Skatteaktiv.....	7	950.700	92.600	800	8.100
Tilgodehavende fra salg.....		10.620.703	16.072.256	0	0
Igangværende arbejde.....		538.536	483.054	0	0
Tilgodehavende tilknyttede selskaber.....		0	0	3.499.799	3.298.653
Periodeafgrænsningsposter.....		145.561	132.971	0	0
Andre tilgodehavender.....		211.466	182.599	208.789	178.787
Tilgodehavende selskabsskat.....		0	0	443.432	136.820
Tilgodehavender i alt.....		12.466.966	16.963.480	4.152.820	3.622.360
Likvide beholdninger i alt.....		1.387.223	151.596	46.173	1.950
Omsætningsaktiver i alt.....		32.882.083	58.426.901	4.198.993	3.624.310
Aktiver i alt.....		52.375.429	77.785.788	14.611.753	17.194.959



Balance 30. april

	Note	Koncern		Modervirksomhed	
		2016	2015	2016	2015
Passiver					
Egenkapital i alt.....	8	11.234.105	15.918.032	12.920.575	15.918.032
Minoritetsinteresser i alt.....		3.339.452	4.253.168	0	0
Udskudt skat.....		0	0	0	0
Hensættelser i alt.....		0	0	0	0
Realkreditinstitut.....		10.481.530	10.708.903	781.834	857.914
Kreditinstitut.....		1.091.934	1.293.140	0	0
Gældsbev.		1.421.360	10.247.329	300.000	300.000
Skyldig selskabsskat.....		12.078	656.412	0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	9	13.006.902	22.905.784	1.081.834	1.157.914
Kortfristet del af langfristet gæld.....		864.351	1.186.395	51.733	51.513
Kreditinstitutter.....		6.520.617	6.676.433	0	0
Anden gæld.....		2.715.456	7.798.398	67.500	67.500
Leverandør af varer og tjenesteydelser.....		13.291.560	17.298.357	0	0
Skyldig selskabsskat.....		212.980	1.731.194	0	0
Gæld tilknyttede selskaber.....		0	0	0	0
Gæld til ledelsen.....		490.111	0	490.111	0
Gæld associerede selskaber.....		699.895	18.027	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....		24.794.970	34.708.804	609.344	119.013
Gældsforpligtelser i alt.....		37.801.872	57.614.588	1.691.178	1.276.927
Passiver i alt.....		52.375.429	77.785.788	14.611.753	17.194.959
Eventualforpligtelser.....	10				
Sikkerhedsstillelser.....	11				
Nærtstående parter.....	12				
Betalt skat.....	13				



Pengestrømsopgørelse 1. maj – 30. april

Koncern	Note	2015/16 (Hele tusinde)	2014/15 (Hele tusinde)
Årets resultat		(3.185)	963
Reguleringer	14	1.327	3.640
Ændring i driftskapital	15	18.940	22.279
Pengestrøm fra primær drift før finansielle poster		17.082	26.882
Renteindtægter betalt		43	11
Renteomkostninger betalt		(1.453)	(2.553)
Pengestrøm fra ordinær drift		15.672	24.340
Betalt selskabsskat		(2.206)	(1.373)
Pengestrøm fra driftsaktivitet		13.466	22.967
Køb af materielle anlægsaktiver		(1.488)	(12.212)
Salg af materielle anlægsaktiver		892	0
Pengestrøm til investeringsaktivitet		(596)	(12.212)
Afdrag til realkreditinstitut		(52)	(51)
Afdrag til kreditinstitut		(200)	(429)
Afdrag til anden gæld		(9.429)	(316)
Provenu ved optagelse af lån		682	8.647
Ændring af gæld til pengeinstitutter		(156)	(16.872)
Udbetalt udbytte minoritetsinteresser		(680)	(1.428)
Udbetalt udbytte		(1.800)	(275)
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet		(11.635)	(10.724)
Årets pengestrøm		1.235	31
Likvider primo		152	121
Likvider ultimo		1.387	152



Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	Koncern		Modervirksomhed	
		2015/16	2014/15	2015/16	2014/15
	Lønninger og gager.....	7.633.943	7.755.221	0	0
	Pensioner	337.909	346.441	0	0
	Andre omkostninger til social sikring.....	290.228	267.888	0	0
		8.262.080	8.369.550	0	0
	Gennemsnitligt antal medarbejdere	13	13	0	0
	Lønninger og vederlag til direktion og bestyrelse	1.398.699	1.417.816	0	0
2	Finansielle indtægter	Koncern		Modervirksomhed	
		2015/16	2014/15	2015/16	2014/15
	Aktieudbytte	(1.832)	(1.260)	0	0
	Renteindtægter tilknyttede virksomheder	0	0	(108.738)	(111.605)
	Renteindtægter kreditinstitutter	(14)	(43)	0	0
	Øvrige renteindtægter	(41.194)	(9.357)	(25.869)	0
		(43.040)	(10.660)	(134.607)	(111.605)
3	Finansielle omkostninger	Koncern		Modervirksomhed	
		2015/16	2014/15	2015/16	2014/15
	Renteudgifter kreditinstitutter.....	1.044.142	1.773.482	11.769	21.175
	Renteudgifter tilknyttede virksomheder	0	0	0	0
	Renteudgifter associeret virksomhed.....	1.867	704	0	0
	Kurstab	0	3.450	0	3.450
	Øvrige renteudgifter	407.373	775.640	3.400	21.374
		1.453.382	2.553.276	15.169	45.999
4	Året skat	Koncern		Modervirksomhed	
		2015/16	2014/15	2015/16	2014/15
	Årets aktuelle skat	46.066	688.692	36.388	35.180
	Årets regulering udskudt skat	(855.700)	(279.800)	7.300	1.500
	Skattefordel sambeskatning	0	(11.925)	0	(2.000)
		(809.634)	396.967	43.688	34.680



Noter til årsrapporten

5	Materielle anlægsomkostninger	Koncern		Modervirksomhed	
		Grunde og bygninger	Driftsmidler	Grunde og bygninger	Driftsmidler
	Anskaffelsessum primo	14.599.267	2.839.353	1.474.800	0
	Årets tilgang	45.521	1.415.626	0	0
	Årets afgang.....	0	(891.672)	0	0
	Anskaffelsessum ultimo.....	14.644.788	3.363.307	1.474.800	0
	Opskrivninger primo.....	1.132.463	0	0	0
	Opskrivninger ultimo.....	1.132.463	0	0	0
	Afskrivninger primo	(45.401)	(1.275.539)	0	0
	Årets afskrivninger	(60.534)	(382.053)	0	0
	Afskrivninger afhændede aktiver.....	0	331.254	0	0
	Afskrivninger ultimo	(105.935)	(1.326.338)	0	0
	Regnskabsmæssig værdi ultimo	15.671.316	2.036.969	1.474.800	0
	Heraf finansielle leasede aktiver.....	0	1.698.764	0	0

5	Materielle anlægsomkostninger	Koncern		Modervirksomhed	
		Indretning lejede lokaler		Indretning lejede lokaler	
	Anskaffelsessum primo	2.140.985		0	
	Årets tilgang	26.500		0	
	Anskaffelsessum ultimo.....	2.167.485		0	
	Afskrivninger primo	(686.447)		0	
	Årets afskrivninger	(219.403)		0	
	Afskrivninger ultimo	(905.850)		0	
	Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.261.635		0	



Noter til årsrapporten

6 Kapitalandele tilknyttede virksomheder (moderselskab)

Anskaffelsessum primo	7.638.200
Anskaffelsessum ultimo.....	7.638.200
Nedskrivninger primo	4.457.649
Årets resultat	(625.519)
Udloddet udbytte	(1.820.000)
Værdiregulering.....	(712.370)
Opskrivninger ultimo	1.299.760
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	8.937.960

Tilknyttet virksomhed	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Selskabets andel	
				Egenkapital	Årets resultat
Kimpex Holding ApS, Hjørring Kommune.....	12.277.418	(859.229)	72,8%	8.937.960	(625.519)
Diva Sindal ApS, Hjørring Kommune....	(1.686.469)	(2.398.839)	100%	(1.686.469)	(2.398.839)

7 Udskudt skat

	Regnskabsmæssig værdi	Skattemæssig værdi	Midlertidig forskel
Materielle anlægsaktiver.....	4.717.840	2.853.821	1.864.019
Andre reguleringer.....	2.586.185	0	2.586.185
Leasingforpligtelse	(128.840)	0	(128.840)
	7.175.185	2.853.821	4.321.364
Udskudt skat (22% - afrundet).....			950.700



Noter til årsrapporten

8	Egenkapital	Selskabskapital	Nettop-skrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
	Koncern					
	Saldo primo	125.000	0	13.993.032	1.800.000	15.918.032
	Betalt udbytte.....	0	0	0	(1.800.000)	(1.800.000)
	Forslag til årets resultatdisponering...	0	0	(2.883.927)	0	(2.883.927)
	Egenkapital ultimo	125.000	0	11.109.105	0	11.234.105
	Moderselskab					
	Saldo primo	125.000	4.457.649	9.535.383	1.800.000	15.918.032
	Betalt udbytte.....	0	0	0	(1.800.000)	(1.800.000)
	Regulering værdi	0	0	1.686.470	0	1.686.470
	Forslag til årets resultatdisponering...	0	(4.457.649)	1.573.722	0	(2.883.927)
	Egenkapital ultimo	125.000	0	12.795.575	0	12.920.575

Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.

9	Langfristede gældsforpligtelser, koncern	Gæld i alt 30.04.16	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
	Realkreditinstitut	10.697.318	215.788	10.481.530	7.662.677
	Kreditinstitut.....	1.291.934	200.000	1.091.934	293.140
	Anden gæld	1.869.923	448.563	1.421.360	300.000
	Skyldig selskabsskat.....	12.078	0	12.078	0
		13.871.253	864.351	13.006.902	8.255.817

9	Langfristede gældsforpligtelser, moderselskab	Gæld i alt 30.04.16	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
	Realkreditinstitut	833.567	51.733	781.834	593.893
	Kreditinstitut.....	0	0	0	0
	Anden gæld	300.000	0	300.000	300.000
	Skyldig selskabsskat.....	0	0	0	0
		1.133.567	51.733	1.081.834	893.893



Noter til årsrapporten

10 Eventualforpligtelser

Moderselskabet har afgivet ulimiteret kaution for datterselskabernes engagement med Danske Bank A/S.

Koncernen har indgået følgende leasingkontrakter, der er aktiveret i årsrapporten:

	<u>Månedlig ydelse</u>	<u>Ophør</u>
Nordania, VW Golf	3.182	31.07.2016
Nordania, Citroen C4.....	6.232	30.04.2017
Nordania, Honda CRV	7.461	30.04.2017
Nordania, Mitsubishi	7.337	31.01.2018
Nordania, Nissan x-trail.....	7.630	31.12.2018
Nordania, Mercedes-Benz	13.750	31.03.2019

Udskudt skat

Moderselskabet har et skatteaktiv på kr. 800 der er indregnet i årsregnskabet.

Koncernen har et skatteaktiv på kr. 950.700 der er indregnet i årsregnskabet.

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

11 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut kr. 10.697.318 har koncernens givet pant i grunde og bygninger (regnskabsmæssig værdi 30. april 2016 udgør kr. 15.671.316).

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut har koncernen deponeret:

Kr. 3.600.000 ejerpantebreve med sikkerhed i grunde og bygninger. Bogført værdi pr. 30. april 2016 udgør kr. 15.671.316.

Kr. 3.000.000 virksomhedspant med pant i driftsmidler, goodwill og øvrige immaterielle rettigheder (regnskabsmæssig værdi pr. 30. april 2016 udgør kr. 12.279.624).

Kr. 700.000 løsøre pant med pant i goodwill, driftsmidler samt lejerettigheder (regnskabsmæssig værdi pr. 30.04.2016 udgør kr. 20.000).

Kr. 15.000.000 virksomhedspant til Danske Bank A/S. Varepantet hos Diva Sindal ApS udgør simple fordringer af varelageret, driftsmateriel og immaterielle rettigheder. Bogført værdi kr. 31.685.566.

Kr. 1.700.000 ejerpantebrev med sekundær pant i grunde og bygninger (regnskabsmæssig værdi pr. 30.04.2016 kr. 2.500.000)



Noter til årsrapporten

12 Nærtstående parter

Møller Jensen Holding ApS's nærtstående parter er udover direktion og bestyrelse, herunder også for de øvrige selskaber i koncernen, også:

Tilknyttede virksomheder

Kimpex A/S, Tolnevej 310, Vogn, 9870 Sindal.
Kimpex Forestry ApS, Tolnevej 310, Vogn, 9870 Sindal.
Kimpex Holding ApS, Tolnevej 310, Vogn, 9870 Sindal.
Diva Sindal ApS, Tolnevej 310, Vogn, 9870 Sindal.

13 Betalt skat

Der er i årets løb betalt kr. 515.000 i aconoskat.

14 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

	2015/16 (Hele tusinde)	2014/15 (Hele tusinde)
Andre finansielle indtægter.....	43	11
Andre finansielle omkostninger.....	(1.453)	(2.553)
Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.....	(662)	(689)
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver.....	(65)	0
Ændring i udskudt skat.....	856	280
Årets aktuelle skat.....	(46)	(689)
	(1.327)	(3.640)

15 Pengestrømsopgørelse – ændring i driftskapital

	2015/16 (Hele tusinde)	2014/15 (Hele tusinde)
Ændring i tilgodehavender.....	5.801	12.346
Ændring i igangværende arbejde.....	(55)	92
Ændring i varebeholdninger.....	22.284	4.031
Ændring i kortfristet gæld i øvrigt.....	(9.090)	5.810
	18.940	22.279