



optimal
revision
rådgivning⁺

Møllegaard Holding ApS

Baunebakkevej 2

2650 Hvidovre

CVR-nr. 27112382

Årsrapport 2015/16

13. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 09-09-2016

John Møllegaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Møllegaard Holding ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-05-2015 - 30-04-2016 for Møllegaard 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. 30-04-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-05-2015 - 30-04-2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 29-08-2016

Direktion



John Møllegaard

Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Møllegaard Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Møllegaard Holding ApS for regnskabsåret 01-05-2015 - 30-04-2016, 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 virksomhedens 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 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 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 årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-04-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-05-2015 - 30-04-2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Taastrup, den 29-08-2016

Optimal Revision

CVR-nr. 19233383

Kim Hald Schütt

Registreret revisor

Møllegaard Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Møllegaard Holding ApS Baunebakkevej 2 2650 Hvidovre
CVR-nr.	27112382
Hjemsted	Hvidovre
Regnskabsår	01-05-2015 - 30-04-2016
Direktion	John Møllegaard , Direktør
Revisor	Optimal Revision FSR - Danske Revisorer Dorpha Allé 10 2630 Taastrup CVR-nr.: 19233383
Pengeinstitut	Sydbank A/S Sct. Jacobsvej 5 2750 Ballerup

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Møllegaard Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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 i resultatopgørelsen alle 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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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.

Tilgodehavender

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

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 perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal 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.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-36.845	-38.725
Driftsresultat		-36.845	-38.725
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-165.904	-117.804
Finansielle indtægter		44	118
Finansielle omkostninger		-16.643	-19.592
Resultat før skat		-219.349	-176.003
Skat af årets resultat	1	0	224
Årets resultat		-219.349	-175.779
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-283.708	-117.804
Overført resultat		64.359	-57.975
		-219.349	-175.779

Balance 30. april 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	2	746.694	746.694
Materielle anlægsaktiver		746.694	746.694
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3, 4	98.479	86.633
Kapitalandele i associerede virksomheder	4, 5	255.954	783.704
Finansielle anlægsaktiver		354.433	870.337
Anlægsaktiver		1.101.127	1.617.031
Andre tilgodehavender		102.145	0
Periodeafgrænsningsposter		2.238	2.238
Tilgodehavender		104.384	2.238
Likvide beholdninger		63.962	963
Omsætningsaktiver		168.345	3.201
Aktiver		1.269.472	1.620.232

Balance 30. april 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	7	123.183	289.087
Overført resultat	8	499.045	552.490
Egenkapital		747.228	966.577
Gæld til tilknyttede virksomheder		500.368	388.042
Gæld til associerede virksomheder		5.629	169.854
Selskabsskat		4.746	73.691
Anden gæld		11.500	10.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	12.068
Kortfristede gældsforpligtelser		522.244	653.655
Gældsforpligtelser		522.244	653.655
Passiver		1.269.472	1.620.232
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		
Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold	11		
Nærtstående parter	12		

Noter

	2015/16	2014/15		
1. Skat af årets resultat				
Selskabsskat, aktuel	0	200		
Reg. skat tidligere år	0	24		
Skat af årets resultat i alt	0	224		
2. Grunde og bygninger				
Kostpris primo	746.694	746.694		
Kostpris ultimo	746.694	746.694		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	746.694	746.694		
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	581.250	581.250		
Afgang i årets løb	-501.250	0		
Kostpris ultimo	80.000	581.250		
Opskrivninger primo	289.087	406.891		
Årets resultatandele	11.846	-117.804		
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	-282.454			
Opskrivninger ultimo	18.479	289.087		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	98.479	870.337		
4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Baunebakken ApS	Hvidovre	100,00	98.479	11.845
			98.479	11.845
<i>Associerede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
El Gruppen ApS	Hvidovre	50,00	511.908	-271.795
			511.908	-271.795
5. Kapitalandele i associerede virksomheder				
Overført fra tilknyttede virksomheder			501.250	0
Afgang i årets løb			-350.000	0
Kostpris ultimo			151.250	0
Årets resultatandel			104.704	0
Opskrivninger ultimo			104.704	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo			255.954	0

Noter

	2015/16	2014/15
6. Virksomhedskapital		
Korrektion primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Virksomhedskapitalen består af 125 stk. anparter af nom. kr. 1.000.

7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Saldo primo	406.891	406.891
Årets tilgang	-283.708	-117.804
Saldo ultimo	123.183	289.087

8. Overført resultat

Saldo primo	434.686	610.465
Årets tilgang	64.359	-57.975
Saldo ultimo	499.045	552.490

9. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har kautioneret for El Gruppen A/S' gæld til kreditinstitutter.

11. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at investere i og drive udlejning af ejendomme i det sydlige Europa og Tyrkiet, samt anden beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

12. Nærtstående parter

Møllegaard Holding ApS's nærtstående parter omfatter følgende:

John Møllegaard, Strandvejen 189, 2900 Hellerup som ejer 100 % af virksomhedskapitalen.

Der har ikke været samhandel med nærtstående parter i regnskabsåret.