

C.O. Møller ApS
Hovedgaden 31, Skovsgård, 9460 Brovst

CVR-nr. 27 51 18 80

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. maj 2017.

Carl Ole Møller
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for C.O. Møller 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brovst, den 9. marts 2017

Direktion

Morten Møller
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i C.O. Møller ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for C.O. Møller ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fjerritslev, den 9. marts 2017

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Lennart Mouritzen
statsautoriseret revisor

Søren Beer Møller
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	C.O. Møller ApS Hovedgaden 31 Skovsgård 9460 Brovst
	Telefon: 98 23 14 45
	CVR-nr.: 27 51 18 80
	Hjemsted: Jammerbugt
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Morten Møller, Hovedgaden 78, 9460 Brovst, direktør
Revisor	BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Borups Allé 3 9690 Fjerritslev
Bankforbindelser	Sparekassen Vendsyssel Hovedgaden 19 9460 Brovst

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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 salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter mv.. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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 i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Når det er sandsynligt, at de samlede entrepriseomkostninger for en entreprisekontrakt vil overstige den samlede entrepriseomsætning, indregnes det forventede tab på entreprisekontrakten straks som en omkostning og en hensat forpligtelse.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genvundet.

Entreprisekontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Entreprisekontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Anvendt regnskabspraksis

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 C.O. Møller ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	3.243.105	3.070.020
1 Personaleomkostninger	-2.484.256	-2.128.952
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-84.997	-56.120
Driftsresultat	673.852	884.948
Andre finansielle indtægter	1.776	2.597
Øvrige finansielle omkostninger	-32.600	-33.555
Resultat før skat	643.028	853.990
Skat af årets resultat	-141.983	-201.179
Årets resultat	501.045	652.811
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	500.000	700.000
Overføres til overført resultat	1.045	0
Disponeret fra overført resultat	0	-47.189
Disponeret i alt	501.045	652.811

Balance 31. december

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>236.506</u>	<u>274.682</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>236.506</u>	<u>274.682</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>236.506</u>	<u>274.682</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>272.317</u>	<u>232.098</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>272.317</u>	<u>232.098</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.062.271	1.436.041
3	Igangværende arbejder for fremmed regning	60.367	54.763
	Udskudte skatteaktiver	<u>0</u>	<u>565</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>2.122.638</u>	<u>1.491.369</u>
	Likvide beholdninger	<u>247.145</u>	<u>603.403</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.642.100</u>	<u>2.326.870</u>
	Aktiver i alt	<u>2.878.606</u>	<u>2.601.552</u>

Balance 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	250.000	250.000
5 Overført resultat	150.024	148.979
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	700.000
Egenkapital i alt	<u>900.024</u>	<u>1.098.979</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	376	0
Hensatte forpligtelser i alt	<u>376</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	242.421	256.047
Gæld til tilknyttede virksomheder	910.020	506.882
Anden gæld	825.765	739.644
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.978.206	1.502.573
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.978.206</u>	<u>1.502.573</u>
Passiver i alt	<u>2.878.606</u>	<u>2.601.552</u>

7 Eventualposter

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.137.860	1.800.091
Pensioner	255.273	226.669
Personaleomkostninger i øvrigt	91.123	102.192
	<u>2.484.256</u>	<u>2.128.952</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>6</u>
 2. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u></u>
Kostpris 1. januar 2016		765.591
Tilgang		35.810
Afgang		<u>0</u>
Kostpris 31. december 2016		<u>801.401</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016		490.909
Årets afskrivninger		73.986
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016		<u>564.895</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016		<u>236.506</u>
	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
3. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	<u>60.367</u>	<u>54.763</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>60.367</u>	<u>54.763</u>
 4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	148.979	196.168
Årets overførte overskud eller underskud	<u>1.045</u>	<u>-47.189</u>
	<u>150.024</u>	<u>148.979</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2016	-700.000	-180.000
Udloddet udbytte	700.000	180.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>500.000</u>	<u>700.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>700.000</u>

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Leasingaftale M10001689

Leasingafgift 2017, kr. 50.751,-

Leasingafgift 2018, kr. 106.173,-

I alt, kr. 156.924,-

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med M.M. Skovsgaard Holding ApS, CVR-nr. 27702716 som administrationsselskab 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.