

B. Møller Holding ApS

Lindevej 28
6240 Løgumkloster
CVR-nr. 28334931

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 01.06.2018

Dirigent

Navn: Bent Martin Møller

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

B. Møller Holding ApS
Lindevej 28
6240 Løgumkloster

CVR-nr.: 28334931
Hjemsted: Tønder
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Direktion

Bent Martin Møller

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for B. Møller Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bedsted, den 01.06.2018

Direktion

Bent Martin Møller

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i B. Møller Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for B. Møller Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Overtrædelse af lovgivningens bestemmelser om udlån til kapitalejer

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til selskabets kapitalejer, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Lånet er indfriet i regnskabsåret 2017.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Esbjerg, den 01.06.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Henrik Harbo Andersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne19699

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at besidde kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 4.178 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(23.655)	(60.693)
Bruttoresultat		(23.655)	(60.693)
Personaleomkostninger	1	(5.000)	0
Driftsresultat		(28.655)	(60.693)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		3.956.485	10.715.227
Andre finansielle indtægter	2	1.225.852	1.164.791
Andre finansielle omkostninger	3	(855.222)	(910.272)
Resultat før skat		4.298.460	10.909.053
Skat af årets resultat	4	(120.898)	(44.405)
Årets resultat		4.177.562	10.864.648
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		1.055.000	1.433.176
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.456.485	9.715.227
Overført resultat		1.666.077	(283.755)
		4.177.562	10.864.648

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		48.855.951	47.361.183
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.834.087	2.000.000
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>51.690.038</u>	<u>49.361.183</u>
Anlægsaktiver		<u>51.690.038</u>	<u>49.361.183</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		3.310.798	3.703.321
Tilgodehavende selskabsskat		0	34.917
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	0	1.027.268
Tilgodehavender		<u>3.310.798</u>	<u>4.765.506</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.983.357	9.497.875
Værdipapirer og kapitalandele		<u>10.983.357</u>	<u>9.497.875</u>
Likvide beholdninger		<u>4.194</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		<u>14.298.349</u>	<u>14.263.381</u>
Aktiver		<u>65.988.387</u>	<u>63.624.564</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		19.305.951	17.811.183
Overført overskud eller underskud		44.650.737	42.984.660
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.055.000	1.433.176
Egenkapital		<u>65.136.688</u>	<u>62.354.019</u>
Bankgæld		0	2.977
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		780.102	1.026.015
Skyldig selskabsskat		48.167	201.850
Anden gæld		23.430	39.703
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>851.699</u>	<u>1.270.545</u>
Gældsforpligtelser		<u>851.699</u>	<u>1.270.545</u>
Passiver		<u>65.988.387</u>	<u>63.624.564</u>
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.
Egenkapital primo	125.000	17.811.183	42.984.660	1.433.176
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(1.433.176)
Øvrige egenkapitalposterings	0	38.283	0	0
Årets resultat	0	1.456.485	1.666.077	1.055.000
Egenkapital ultimo	125.000	19.305.951	44.650.737	1.055.000
				I alt
				kr.
Egenkapital primo				62.354.019
Udbetalt ordinært udbytte				(1.433.176)
Øvrige egenkapitalposterings				38.283
Årets resultat				4.177.562
Egenkapital ultimo				65.136.688

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	5.000	0
	5.000	0
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	0
	2017	2016
	kr.	kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	57.477	2.372
Renteindtægter i øvrigt	41.298	41.468
Dagsværdireguleringer	1.041.935	854.761
Øvrige finansielle indtægter	85.142	266.190
	1.225.852	1.164.791
	2017	2016
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	70.166	48.432
Dagsværdireguleringer	782.699	860.545
Øvrige finansielle omkostninger	2.357	1.295
	855.222	910.272
	2017	2016
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	120.898	44.657
Regulering vedrørende tidligere år	0	(252)
	120.898	44.405

Noter

	Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.	Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.
5. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	29.550.000	2.000.000
Tilgange	<u>0</u>	<u>1.010.712</u>
Kostpris ultimo	<u>29.550.000</u>	<u>3.010.712</u>
Opskrivninger primo	17.811.183	0
Egenkapitalreguleringer	38.283	0
Andel af årets resultat	3.956.485	0
Udbytte	<u>(2.500.000)</u>	<u>0</u>
Opskrivninger ultimo	<u>19.305.951</u>	<u>0</u>
Årets nedskrivninger	<u>0</u>	<u>(176.625)</u>
Nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>(176.625)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>48.855.951</u>	<u>2.834.087</u>
	<u>Direktion</u>	<u>I alt kr.</u>
6. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Rentefod	10,05	
Tilbagebetalt i året	1.068.566	1.068.566

7. Eventualforpligtelser

Selskabet har pr. 31.12.2017 en restforpligtelse i forbindelse med investering i andre værdipapirer og kapitalandele på 2,3 mio. kr. Der er i den forbindelse afgivet en bankgaranti på 483.931 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associeret virksomhed omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheds resultat.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associeret virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelen måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associeret virksomhed overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associeret virksomhed nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter øvrige kapitalandele, der måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.