

B. Møller Holding ApS

Lindevej 28
6240 Løgumkloster
CVR-nr. 28334931

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2019

Dirigent

Navn: Bent Martin Møller

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018	6
Balance pr. 31.12.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2018	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

B. Møller Holding ApS
Lindevej 28
6240 Løgumkloster

CVR-nr.: 28334931
Hjemsted: Tønder
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Direktion

Bent Martin Møller

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bedsted, den 31.05.2019

Direktion

Bent Martin Møller

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i B. Møller Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for B. Møller Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Esbjerg, den 31.05.2019

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 underskud på 708 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(34.494)	(23.655)
Bruttoresultat		(34.494)	(23.655)
Personaleomkostninger	1	0	(5.000)
Driftsresultat		(34.494)	(28.655)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		528.208	3.956.485
Andre finansielle indtægter	2	441.158	1.225.852
Andre finansielle omkostninger	3	(1.654.213)	(855.222)
Resultat før skat		(719.341)	4.298.460
Skat af årets resultat	4	10.920	(120.898)
Årets resultat		(708.421)	4.177.562
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		500.000	1.055.000
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		528.208	1.456.485
Overført resultat		(1.736.629)	1.666.077
		(708.421)	4.177.562

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		49.264.449	48.855.951
Andre værdipapirer og kapitalandele		108.410	2.834.087
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>49.372.859</u>	<u>51.690.038</u>
Anlægsaktiver		<u>49.372.859</u>	<u>51.690.038</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		129.750	0
Varebeholdninger		<u>129.750</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		3.156.885	3.310.798
Udskudt skat		11.000	0
Tilgodehavende selskabsskat		39.759	0
Tilgodehavender		<u>3.207.644</u>	<u>3.310.798</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.967.977	10.983.357
Værdipapirer og kapitalandele		<u>5.967.977</u>	<u>10.983.357</u>
Likvide beholdninger		<u>4.643.481</u>	<u>4.194</u>
Omsætningsaktiver		<u>13.948.852</u>	<u>14.298.349</u>
Aktiver		<u>63.321.711</u>	<u>65.988.387</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		19.714.449	19.305.951
Overført overskud eller underskud		42.914.108	44.650.737
Forslag til udbytte for regnskabsåret		500.000	1.055.000
Egenkapital		<u>63.253.557</u>	<u>65.136.688</u>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		9.415	780.102
Skyldig selskabsskat		0	48.167
Anden gæld		58.739	23.430
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>68.154</u>	<u>851.699</u>
Gældsforpligtelser		<u>68.154</u>	<u>851.699</u>
Passiver		<u>63.321.711</u>	<u>65.988.387</u>
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.
Egenkapital primo	125.000	19.305.951	44.650.737
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0
Øvrige egenkapitalposter	0	(119.710)	0
Årets resultat	0	528.208	(1.736.629)
Egenkapital ultimo	125.000	19.714.449	42.914.108

	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.055.000	65.136.688
Udbetalt ordinært udbytte	(1.055.000)	(1.055.000)
Øvrige egenkapitalposter	0	(119.710)
Årets resultat	500.000	(708.421)
Egenkapital ultimo	500.000	63.253.557

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	0	5.000
	0	5.000
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	0	1
	2018	2017
	kr.	kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	96.087	57.477
Renteindtægter i øvrigt	0	41.298
Dagsværdireguleringer	273.440	1.041.935
Øvrige finansielle indtægter	71.631	85.142
	441.158	1.225.852
	2018	2017
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	13.536	70.166
Dagsværdireguleringer	1.633.825	782.699
Øvrige finansielle omkostninger	6.852	2.357
	1.654.213	855.222
	2018	2017
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	120.898
Ændring af udskudt skat	(11.000)	0
Regulering vedrørende tidligere år	80	0
	(10.920)	120.898

Noter

	Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.	Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.
5. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	29.550.000	3.010.712
Afgange	<u>0</u>	<u>(2.750.000)</u>
Kostpris ultimo	<u>29.550.000</u>	<u>260.712</u>
Opskrivninger primo	19.305.951	0
Egenkapitalreguleringer	(119.710)	0
Andel af årets resultat	<u>528.208</u>	<u>0</u>
Opskrivninger ultimo	<u>19.714.449</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger primo	0	(176.625)
Årets nedskrivninger	0	(152.161)
Tilbageførsel ved afgang	<u>0</u>	<u>176.484</u>
Nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>(152.302)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>49.264.449</u>	<u>108.410</u>

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:			
J.B. Møller Holding A/S	Tønder	A/S	50,0

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har pr. 31.12.2018 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 485.374 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.

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.

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.

Nettopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

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

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, 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.