

## **J. Møller Holding ApS**

Rønnevej 3  
6240 Løgumkloster  
CVR-nr. 28679157

## **Årsrapport 2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2019

### **Dirigent**

---

Navn: Jan Bødevadt Møller

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
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**

J. Møller Holding ApS

Rønnevej 3

6240 Løgumkloster

CVR-nr.: 28679157

Hjemsted: Tønder

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

### **Direktion**

Jan Bødevadt 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 J. 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

Jan Bødevadt Møller

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i J. Møller Holding ApS

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for J. 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 samt forestå anden virksomhed, der står i naturlig forbindelse hermed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 2.411 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		(11.276)	(11.517)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(11.276)</b>	<b>(11.517)</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		528.209	3.956.484
Andre finansielle indtægter	2	605.080	864.059
Andre finansielle omkostninger	3	(3.774.812)	(928.979)
<b>Resultat før skat</b>		<b>(2.652.799)</b>	<b>3.880.047</b>
Skat af årets resultat	4	241.996	20.042
<b>Årets resultat</b>		<b>(2.410.803)</b>	<b>3.900.089</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		108.000	600.000
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		528.209	1.456.484
Overført resultat		(3.047.012)	1.843.605
		<b>(2.410.803)</b>	<b>3.900.089</b>



## 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	48.855.950
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>108.411</u>	<u>4.774.469</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	5	<b><u>49.372.860</u></b>	<b><u>53.630.419</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>49.372.860</u></b>	<b><u>53.630.419</u></b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		3.555.620	3.746.944
Udskudt skat		262.000	20.000
Tilgodehavende selskabsskat		<u>37.180</u>	<u>74.248</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>3.854.800</u></b>	<b><u>3.841.192</u></b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>8.240.512</u>	<u>9.444.247</u>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b><u>8.240.512</u></b>	<b><u>9.444.247</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>3.847.196</u></b>	<b><u>1.350.511</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>15.942.508</u></b>	<b><u>14.635.950</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u>65.315.368</u></b>	<b><u>68.266.369</u></b>

**Balance pr. 31.12.2018**

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		19.714.449	19.305.950
Overført overskud eller underskud		44.646.888	47.693.900
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>108.000</u>	<u>600.000</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>64.594.337</u></b>	<b><u>67.724.850</u></b>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		712.031	533.019
Anden gæld		<u>9.000</u>	<u>8.500</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>721.031</u></b>	<b><u>541.519</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>721.031</u></b>	<b><u>541.519</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>65.315.368</u></b>	<b><u>68.266.369</u></b>
Personaleomkostninger	1		
Eventualforpligtelser	6		

## Egenkapitalopgørelse for 2018

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	19.305.950	47.693.900
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0
Øvrige egenkapitalposter	0	(119.710)	0
Årets resultat	0	528.209	(3.047.012)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>19.714.449</b>	<b>44.646.888</b>

	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	600.000	67.724.850
Udbetalt ordinært udbytte	(600.000)	(600.000)
Øvrige egenkapitalposter	0	(119.710)
Årets resultat	108.000	(2.410.803)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>108.000</b>	<b>64.594.337</b>

## Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>2. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	108.676	162.808
Dagsværdireguleringer	363.692	572.848
Øvrige finansielle indtægter	<u>132.712</u>	<u>128.403</u>
	<b><u>605.080</u></b>	<b><u>864.059</u></b>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	30.531	12.998
Dagsværdireguleringer	<u>3.744.281</u>	<u>915.981</u>
	<b><u>3.774.812</u></b>	<b><u>928.979</u></b>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	(242.000)	(20.000)
Regulering vedrørende tidligere år	<u>4</u>	<u>(42)</u>
	<b><u>(241.996)</u></b>	<b><u>(20.042)</u></b>

## Noter

	<b>Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.</b>	<b>Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.</b>
<b>5. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	29.550.000	4.760.713
Afgange	0	(4.500.000)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>29.550.000</b>	<b>260.713</b>
Opskrivninger primo	19.305.950	13.897
Egenkapitalreguleringer	(119.710)	0
Andel af årets resultat	528.209	0
Tilbageførsel ved afgange	0	(13.897)
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>19.714.449</b>	<b>0</b>
Nedskrivninger primo	0	(141)
Årets nedskrivninger	0	(152.161)
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>(152.302)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>49.264.449</b>	<b>108.411</b>

	<b>Hjemsted</b>	<b>Rets- form</b>	<b>Ejer- andel %</b>
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 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.

#### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associeret virksomhed omfatter den forholdsmæssige andel af den 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-

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

Kapitalandele i associerede virksomheder 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.