

Mølgaard Finans ApS
Katrinetofte 10, 7120 Vejle Ø

CVR-nr. 29 21 11 40

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2018.

Carsten Mølgaard Knudsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Mølgaard Finans 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle Ø, den 30. maj 2018

Direktion

Carsten Mølgaard Knudsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Mølgaard Finans ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mølgaard Finans ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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.

Brande, den 30. maj 2018

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Claus Lykke Jensen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 10776

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------------|---|
| Selskabet | Mølgaard Finans ApS Katrinetofte 10 7120 Vejle Ø |
| | CVR-nr.: 29 21 11 40 Stiftet: 1. januar 2010 Hjemsted: Vejle Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Carsten Mølgaard Knudsen |
| Revisor | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Torvegade 22 7330 Brande |
| Bankforbindelse | Jyske Bank A/S, Vestergade 1, 7361 Ejstrupholm |
| Associeret virksomhed | Medarbejder Holding PSDK ApS, Aarhus |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er formuepleje, at foretage investeringer samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -14 t.kr. mod -18 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -37 t.kr. mod -37 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mølgaard Finans ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning og 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 administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på aktivet.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i associeret virksomhed i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|----------------|----------------|
| Bruttotab | -14.052 | -18.317 |
| Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed | -616 | -693 |
| Andre finansielle indtægter | 4.455 | 8.294 |
| 1 Øvrige finansielle omkostninger | -27.157 | -25.905 |
| Resultat før skat | -37.370 | -36.621 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | -37.370 | -36.621 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | -616 | -693 |
| Disponeret fra overført resultat | -36.754 | -35.928 |
| Disponeret i alt | -37.370 | -36.621 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|---|------------------|------------------|
| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5.500 | 5.500 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 5.500 | 5.500 |
| 2 Kapitalandel i associeret virksomhed | 1.015.745 | 1.017.173 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 1.015.745 | 1.017.173 |
| Anlægsaktiver i alt | 1.021.245 | 1.022.673 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavende selskabsskat | 341 | 776 |
| Tilgodehavender i alt | 341 | 776 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 21.680 | 38.770 |
| Værdipapirer i alt | 21.680 | 38.770 |
| Omsætningsaktiver i alt | 22.021 | 39.546 |
| Aktiver i alt | 1.043.266 | 1.062.219 |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Egenkapital | | |
| 3 Virksomhedskapital | 55.000 | 55.000 |
| 4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 263.268 | 264.696 |
| 5 Overført resultat | -65.096 | -28.342 |
| Egenkapital i alt | <u>253.172</u> | <u>291.354</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 755.043 | 748.399 |
| Anden gæld | 35.051 | 22.466 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>790.094</u> | <u>770.865</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>790.094</u> | <u>770.865</u> |
| Passiver i alt | <u>1.043.266</u> | <u>1.062.219</u> |

6 Eventualposter

Noter

| | 2017 | 2016 | | |
|--|------------------|--------------------|-----------------------|--|
| 1. Øvrige finansielle omkostninger | | | | |
| Andre finansielle omkostninger | 27.157 | 25.905 | | |
| | 27.157 | 25.905 | | |
| | 31/12 2017 | 31/12 2016 | | |
| 2. Kapitalandel i associeret virksomhed | | | | |
| Kostpris 1. januar | 752.477 | 752.477 | | |
| Kostpris 31. december | 752.477 | 752.477 | | |
| Opskrivninger 1. januar | 264.696 | 265.389 | | |
| Korrektion af tidligere opskrivninger | -812 | 0 | | |
| Årets resultat | -616 | -693 | | |
| Opskrivninger 31. december | 263.268 | 264.696 | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 1.015.745 | 1.017.173 | | |
| Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport | | | | |
| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat | Regnskabsmæssig værdi hos Mølgaard Finans ApS |
| Medarbejder Holding PSDK ApS, Aarhus | 20,526 % | 4.948.577 | -3.000 | 1.015.745 |
| 3. Virksomhedskapital | | | | |
| Virksomhedskapital 1. januar | | | 55.000 | 55.000 |
| | | | 55.000 | 55.000 |
| 4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | | | |
| Reserve for opskrivninger 1. januar | | | 264.696 | 265.389 |
| Resultatandel | | | -1.428 | -693 |
| | | | 263.268 | 264.696 |

Noter

| | <u>31/12 2017</u> | <u>31/12 2016</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar | -28.342 | 7.586 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>-36.754</u> | <u>-35.928</u> |
| | <u>-65.096</u> | <u>-28.342</u> |

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv pr. 31. december 2017 på 55 t.kr.