

Møller, Grøn Anlægsentreprenør ApS

Sillebjergvej 4

8740 Brædstrup

CVR-nr. 29832374

Årsrapport for 2015

9. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 1. juni 2016

Thomas Huus Munche Møller
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15



Møller, Grøn Anlægsentreprenør ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Møller, Grøn Anlægsentreprenør ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brødstrup, den 31. maj 2016

Direktion

Thomas Huus Munche Møller
Direktør



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Møller, Grøn Anlægsentreprenør ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Møller, Grøn Anlægsentreprenør ApS for regnskabsåret 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 nødvendig for at udarbejde 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har undladt rettidigt at indberette efterangivelse af korrektioner vedrørende foregående regnskabsperiode til SKAT. Forholdet er bragt i orden. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.



Møller, Grøn Anlægsentreprenør ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Silkeborg, den 31. maj 2016

AKTIV REVISION Silkeborg
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 14788107

Torben Bach Nielsen
Registreret revisor



Møller, Grøn Anlægssentrepreneur ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Møller, Grøn Anlægssentrepreneur ApS Sillebjergvej 4 8740 Brædstrup
CVR-nr.	29832374
Stiftelsesdato	15. december 2006
Hjemsted	Horsens
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Thomas Huus Munche Møller, Direktør
Revisor	AKTIV REVISION Silkeborg Registreret Revisionsanpartsselskab Navervej 1 8600 Silkeborg CVR-nr.: 14788107
Pengeinstitut	Nordea Bank Danmark A/S Erhvervsfilial Silkeborg Vestergade 13 8600 Silkeborg



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i dyrkning af juletræer samt at udøve investeringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 209.432, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 4.053.047, og en egenkapital på kr. 1.248.804.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning har selskabet afhændet kapitalandelene i Naturbyg DK ApS.



Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Møller, Grøn Anlægsentreprenør ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.



Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.



Anvendt regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-13.971	173.954
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-51.552	-51.969
Andre driftsomkostninger		-3.081	0
Driftsresultat		-68.604	121.985
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		331.184	534.639
Finansielle indtægter	1	1.876	0
Finansielle omkostninger	2	-92.265	-59.721
Resultat før skat		172.191	596.903
Skat af årets resultat		37.241	-27.273
Årets resultat		209.432	569.630
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		101.200	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		342.320	534.639
Overført resultat		-234.088	-64.809
		209.432	569.630

Møller, Grøn Anlægsentreprenør ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.429.868	1.452.661
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		384.742	96.000
Materielle anlægsaktiver		1.814.610	1.548.661
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	1.964.964	1.922.644
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	48.864	40.000
Finansielle anlægsaktiver		2.013.828	1.962.644
Anlægsaktiver		3.828.438	3.511.305
Råvarer og hjælpematerialer		103.782	103.782
Varebeholdninger		103.782	103.782
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	129.840
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		111.876	0
Andre tilgodehavender		408	0
Periodeafgrænsningsposter		6.668	5.860
Tilgodehavender		118.952	135.700
Likvide beholdninger		1.875	0
Omsætningsaktiver		224.609	239.482
Aktiver		4.053.047	3.750.787

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5	580.717	799.362
Overført resultat	6	441.887	115.010
Udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Egenkapital		1.248.804	1.139.172
Hensættelser til udskudt skat		55.183	36.384
Hensatte forpligtelser		55.183	36.384
Gæld til realkreditinstitutter		720.828	780.513
Gæld til banker		256.652	0
Langfristede gældsforpligtelser	7	977.480	780.513
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		160.107	56.728
Gæld til banker		716.352	767.462
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	55.937
Gæld til tilknyttede virksomheder		730.389	813.841
Selskabsskat		8.148	15.477
Anden gæld		77.223	81.265
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		79.361	4.008
Kortfristede gældsforpligtelser		1.771.580	1.794.718
Gældsforpligtelser		2.749.060	2.575.231
Passiver		4.053.047	3.750.787
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2015	2014		
1. Finansielle indtægter				
Andre finansielle indtægter	1.876	0		
	1.876	0		
2. Finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	27.272	13.618		
Andre finansielle omkostninger	64.993	46.103		
	92.265	59.721		
3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Naturbyg DK ApS	Horsens	100,00	1.964.964	342.320
			1.964.964	342.320
<i>Associerede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Malakas ApS	Horsens	50,00	57.729	-22.271
Natur Gruppen Holding ApS	Horsens	33,33	60.000	
			117.729	-22.271
4. Virksomhedskapital				
Saldo primo			125.000	125.000
Saldo ultimo			125.000	125.000
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.				
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode				
Saldo primo			799.362	564.723
Årets tilgang			342.320	534.639
Årets afgang			-560.965	-300.000
Saldo ultimo			580.717	799.362
6. Overført resultat				
Saldo primo			115.010	-120.181
Årets tilgang			560.965	300.000
Årets afgang			-234.088	-64.809
Saldo ultimo			441.887	115.010

Noter

	2015	2014	
7. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	720.828	58.107	487.783
Gæld til banker	256.652	102.000	0
	977.480	160.107	487.783

8. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leasing af driftsmidler. Leasingaftalerne løber indtil 28/2 2018. Leasingydelseerne i denne periode udgør t.kr. 75.

Selskabet har indgået forpagtningskontrakt om leje af jord. Aftalen løber indtil 1. april 2018. Den årlige leje er på t.kr 18 og restforpligtelsen udgør t.kr. 41.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb udgør t.kr. 8.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har givet pant i sin ejendom til sikkerhed for realkreditgæld. Det samlede pant udgør 3.404.000 kr. og den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør på balancedagen kr. 1.183.882.

Selskabet har givet pant i sin grund til sikkerhed for realkreditgæld. Det samlede pant udgør 420.000 kr. og den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør på balancedagen 245.986 kr

Selskabet har givet pant i sin grund til sikkerhed for gæld til pengeinstitut. Det samlede pant udgør 330.000 kr. og den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør på balancedagen kr. 245.986

Der er stillet sikkerhed i skadesløsbrev som virksomhedspant på nom. kr. 1.000.000 i lager, tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser samt i driftsinventar og driftsmateriel overfor pengeinstitut.

Der er afgivet pant i personbil BMW X5 kr. 355.990 overfor Nykredit Leasing.

Selskabet har givet pant i sine kapitalandele i Naturbyg DK ApS til sikkerhed for sin gæld til pengeinstitut. Kapitalandelene i Naturbyg DK ApS er efter balancedagen afhændet.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution som sikkerhed for datterselskabs mellemværende med pengeinstitut på nom. t.kr. 5.500.