

# **Møllebakkens Holding ApS**

**c/o Poul Kristian Nielsen, Mjelsbrovej 75, 9230 Svenstrup J**

**CVR-nr. 29 85 04 37**

## **Årsrapport**

**1. oktober 2017 - 30. september 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2019.

---

Poul Kristian Jørgensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Møllebakkens Holding 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. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svenstrup J, den 27. februar 2019

### **Direktion**

Poul Kristian Nielsen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaverne i Møllebakkens Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Møllebakkens Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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.

Aalborg, den 27. februar 2019

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 71 77 85

Jens Aaen  
statsautoriseret revisor  
mne14950

Flemming M. Nielsen  
registreret revisor  
mne18501

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Møllebakkens Holding ApS c/o Poul Kristian Nielsen Mjelsbrovej 75 9230 Svenstrup J
	CVR-nr.: 29 85 04 37
	Stiftet: 3. oktober 2016
	Hjemsted: Svenstrup J
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Poul Kristian Nielsen
<b>Revisor</b>	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Associeret virksomhed</b>	KBV 50 ApS, Aalborg

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af holdingselskab, handel, investering og finansiering og dermed beslægtet formål.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttotab udgør -14 t.kr. mod -13 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 153 t.kr. mod 236 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-13.715</b>	<b>-13.455</b>
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	167.197	161.589
Andre finansielle indtægter	12.358	113.542
1 Øvrige finansielle omkostninger	-17.332	-16.742
<b>Resultat før skat</b>	<b>148.508</b>	<b>244.934</b>
Skat af årets resultat	4.106	-8.477
<b>Årets resultat</b>	<b>152.614</b>	<b>236.457</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	12.197	-13.411
Udbytte for regnskabsåret	54.000	52.900
Overføres til overført resultat	86.417	196.968
<b>Disponeret i alt</b>	<b>152.614</b>	<b>236.457</b>

**Balance 30. september**

<b>Aktiver</b>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Kapitalandel i associeret virksomhed	<u>1.515.119</u>	<u>1.502.922</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.515.119</u>	<u>1.502.922</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.515.119</u></b>	<b><u>1.502.922</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Udskudte skatteaktiver	4.116	0
	Tilgodehavende selskabsskat	0	2.768
	Andre tilgodehavender	<u>589.311</u>	<u>577.570</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>593.427</u>	<u>580.338</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>1.314.284</u>	<u>1.321.055</u>
	Værdipapirer i alt	<u>1.314.284</u>	<u>1.321.055</u>
	Likvide beholdninger	<u>491.999</u>	<u>432.202</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.399.710</u></b>	<b><u>2.333.595</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.914.829</u></b>	<b><u>3.836.517</u></b>



**Balance 30. september**

<b>Passiver</b>		
Note	2018	2017
<b>Egenkapital</b>		
3 Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	237.119	224.922
5 Overført resultat	2.660.058	2.573.641
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	54.000	52.900
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>3.076.177</b>	<b>2.976.463</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.875	7.125
Gæld til associerede virksomheder	812.371	850.849
Selskabsskat	18.326	0
Anden gæld	2.080	2.080
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	838.652	860.054
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>838.652</b>	<b>860.054</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>3.914.829</b>	<b>3.836.517</b>

## Noter

---

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>1. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	17.332	16.742
	<b><u>17.332</u></b>	<b><u>16.742</u></b>
	<u>30/9 2018</u>	<u>30/9 2017</u>
<b>2. Kapitalandel i associeret virksomhed</b>		
Kostpris 1. oktober 2017	1.278.000	1.278.000
<b>Kostpris 30. september 2018</b>	<b><u>1.278.000</u></b>	<b><u>1.278.000</u></b>
Opskrivninger 1. oktober 2017	224.922	238.333
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	167.197	161.589
Udbytte	-155.000	-175.000
<b>Opskrivninger 30. september 2018</b>	<b><u>237.119</u></b>	<b><u>224.922</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018</b>	<b><u>1.515.119</u></b>	<b><u>1.502.922</u></b>
<b>Associeret virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
KBV 50 ApS	Aalborg	50,00 %
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. oktober 2017	125.000	125.000
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>
<b>4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. oktober 2017	224.922	238.333
Resultatandel	12.197	-13.411
	<b><u>237.119</u></b>	<b><u>224.922</u></b>

## Noter

---

	<u>30/9 2018</u>	<u>30/9 2017</u>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober 2017	2.573.641	2.376.673
Årets overførte overskud eller underskud	<u>86.417</u>	<u>196.968</u>
	<b><u>2.660.058</u></b>	<b><u>2.573.641</u></b>
<b>6. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. oktober 2017	52.900	51.700
Udloddet udbytte	-52.900	-51.700
Udbytte for regnskabsåret	<u>54.000</u>	<u>52.900</u>
	<b><u>54.000</u></b>	<b><u>52.900</u></b>

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Møllebakkens Holding 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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 andre eksterne omkostninger.

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

### 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.

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 kost-prisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Værdipapirer og kapitalandele

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

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dat ter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

### 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

### Gældsforpligtelser

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