

# **Thomas Michael Møller Holding ApS**

**Grønland 34, 8500 Grenaa**

**CVR-nr. 30 81 02 87**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. juni 2019.

---

Thomas Michael Møller  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018</b>	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Thomas Michael Møller 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 25. juni 2019

### Direktion

Thomas Michael Møller

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

### **Til anpartshaveren i Thomas Michael Møller Holding ApS**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Thomas Michael Møller Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis 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 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 revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

I tilknytning til vores revision 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 revisionen 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.

Grenaa, den 25. juni 2019

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriserede Revisorer A/S  
CVR-nr. 27 47 81 31

**Bo Andersen**  
statsautoriseret revisor  
mne35794

**Torben Thomsen**  
registreret revisor  
mne5811

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Thomas Michael Møller Holding ApS Grønland 34 8500 Grenaa
	CVR-nr.: 30 81 02 87
	Stiftet: 28. august 2007
	Hjemsted: Norddjurs
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 11. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Thomas Michael Møller, Grønland 34, 8500 Grenaa
<b>Revision</b>	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
<b>Bankforbindelse</b>	Sparekassen Djursland
<b>Associerede virksomheder</b>	Grenaa Isolering A/S, Norddjurs Jydsk Brandsikring ApS, Norddjurs Uldjysk Isolering A/S under konkurs, Ikast-Brande

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af udlejning samt at eje anparter og aktier og hermed beslægtet virksomhed.

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

Årets bruttofortjeneste udgør 20 t.kr. mod -14 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.175 t.kr. mod 1.307 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.



**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>19.623</b>	<b>-13.603</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-3.825	-3.825
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>15.798</b>	<b>-17.428</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1.156.422	1.292.306
Andre finansielle indtægter	36.000	55.000
Øvrige finansielle omkostninger	-33.247	-23.108
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.174.973</b>	<b>1.306.770</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>1.174.973</b>	<b>1.306.770</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	442.452	392.306
Udbytte for regnskabsåret	54.000	505.000
Overføres til overført resultat	678.521	409.464
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.174.973</b>	<b>1.306.770</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
1 Grunde og bygninger	1.189.487	1.193.312
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.189.487</u>	<u>1.193.312</u>
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	5.684.805	2.093.383
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.110.000	434.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>6.794.805</u>	<u>2.527.383</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>7.984.292</u></b>	<b><u>3.720.695</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Periodeafgrænsningsposter	6.974	6.099
Tilgodehavender i alt	<u>6.974</u>	<u>6.099</u>
Likvide beholdninger	<u>19.722</u>	<u>487.068</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>26.696</u></b>	<b><u>493.167</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>8.010.988</u></b>	<b><u>4.213.862</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>			
Note		2018	2017
<b>Egenkapital</b>			
3	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.614.720	1.172.268
5	Overført resultat	1.498.899	820.378
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	54.000	505.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>3.292.619</b>	<b>2.622.646</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
7	Gæld til realkreditinstitutter	667.653	695.748
	Deposita	16.500	16.500
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	684.153	712.248
	Gældsforpligtelser	27.500	27.000
	Gæld til pengeinstitutter	3.169.014	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.250	8.250
	Anden gæld	829.452	843.718
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.034.216	878.968
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.718.369</b>	<b>1.591.216</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>8.010.988</b>	<b>4.213.862</b>
<b>8</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>9</b>	<b>Eventualposter</b>		

## Noter

	31/12 2018	31/12 2017
<b>1. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. januar 2018	1.209.250	1.209.250
<b>Kostpris 31. december 2018</b>	<b>1.209.250</b>	<b>1.209.250</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-15.938	-12.113
Årets afskrivninger	-3.825	-3.825
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2018</b>	<b>-19.763</b>	<b>-15.938</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b>1.189.487</b>	<b>1.193.312</b>
<b>2. Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2018	857.115	857.115
Tilgang i årets løb	3.075.000	0
<b>Kostpris 31. december 2018</b>	<b>3.932.115</b>	<b>857.115</b>
Opskrivninger 1. januar 2018	1.236.268	843.962
Årets resultat efter skat	1.369.691	1.292.306
Udbytte	-640.000	-900.000
<b>Opskrivninger 31. december 2018</b>	<b>1.965.959</b>	<b>1.236.268</b>
Årets afskrivninger på goodwill	-213.269	0
<b>Afskrivninger på goodwill 31. december 2018</b>	<b>-213.269</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b>5.684.805</b>	<b>2.093.383</b>
<b>Associerede virksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Grenaa Isolering A/S	Norddjurs	34 %
Jydsk Brandsikring ApS	Norddjurs	50 %
Uldjysk Isolering A/S under konkurs	Ikast-Brande	25 %
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	125.000	125.000
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

**Noter**

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
<b>4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2018	1.172.268	779.962
Resultatandel	1.762.452	1.292.306
Udloddet udbytte	-640.000	-900.000
Ordinært udbytte vedtaget associeret virksomhed	<u>-680.000</u>	<u>0</u>
	<b><u>1.614.720</u></b>	<b><u>1.172.268</u></b>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2018	820.378	410.914
Årets overførte overskud eller underskud	-1.479	409.464
Ordinært udbytte vedtaget associeret virksomhed	<u>680.000</u>	<u>0</u>
	<b><u>1.498.899</u></b>	<b><u>820.378</u></b>
<b>6. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. januar 2018	505.000	1.600.000
Udloddet udbytte	-505.000	-1.600.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>54.000</u>	<u>505.000</u>
	<b><u>54.000</u></b>	<b><u>505.000</u></b>
<b>7. Gæld til realkreditinstitutter</b>		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	695.153	722.748
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-27.500</u>	<u>-27.000</u>
	<b><u>667.653</u></b>	<b><u>695.748</u></b>
<b>8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 695 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 1.189 t.kr.		

## Noter

---

### 9. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på t.kr. 43.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Thomas Michael Møller 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 og nedskrivninger.

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

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter lejeindtægter, omkostninger til administration og driftsudgifter til udlejningsejendom.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	50 år

Småaktiver med en forventet levetid under 3 år og kostpris under 13,5 t.kr. indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Nettoposkrivning af kapitalandele i associerede virksomheder 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 associerede virksomheder.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende af følgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### **Egenkapital**

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

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder 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.

### **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).

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.