

# **Thomas Michael Møller Holding ApS**

**Grønland 34, 8500 Grenaa**

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

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. juni 2017.

---

Thomas Michael Møller  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 31. maj 2017

### **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 2016, 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 regnskabsbrugere 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 31. maj 2017

### **Kvist & Jensen**

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

**Bo Andersen**  
statsautoriseret revisor

**Torben Thomsen**  
registreret revisor

**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 9. 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 Proisol AS, Norge

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

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

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

Årets bruttofortjeneste udgør 14 t.kr. mod -1 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 789 t.kr. mod 587 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.



## **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 lejeindtægter, administrationsomkostninger og lokaleomkostninger.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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:

Bygninger 50 år

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

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

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 ubalance.

Nettoopskrivning 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**

---

### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **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 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.

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

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>14.297</b>	<b>-1.487</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-3.825	-3.825
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>10.472</b>	<b>-5.312</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	787.822	650.248
Andre finansielle indtægter	15.000	29.363
Øvrige finansielle omkostninger	-24.679	-64.650
<b>Resultat før skat</b>	<b>788.615</b>	<b>609.649</b>
Skat af årets resultat	0	-22.396
<b>Årets resultat</b>	<b>788.615</b>	<b>587.253</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-212.178	110.248
Udbytte for regnskabsåret	1.600.000	500.000
Disponeret fra overført resultat	-599.207	-22.995
<b>Disponeret i alt</b>	<b>788.615</b>	<b>587.253</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
1	Grunde og bygninger	<u>1.197.137</u>	<u>1.200.962</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.197.137</u>	<u>1.200.962</u>
2	Kapitalandele i associerede virksomheder	1.701.077	1.913.255
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	379.000	364.000
3	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>0</u>	<u>28.544</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.080.077</u>	<u>2.305.799</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>3.277.214</u></b>	<b><u>3.506.761</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Andre tilgodehavender	0	349
	Periodeafgrænsningsposter	<u>5.993</u>	<u>5.914</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>5.993</u>	<u>6.263</u>
	Likvide beholdninger	<u>452.871</u>	<u>0</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>458.864</u></b>	<b><u>6.263</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.736.078</u></b>	<b><u>3.513.024</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	779.962	992.140
6 Overført resultat	410.914	1.010.121
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.600.000	500.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>2.915.876</u></b>	<b><u>2.627.261</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
8 Gæld til realkreditinstitutter	<u>722.797</u>	<u>752.314</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>722.797</u>	<u>752.314</u>
Gældsforpligtelser	27.000	24.000
Gæld til pengeinstitutter	452	39.496
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.250	8.250
Anden gæld	61.703	61.703
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>97.405</u>	<u>133.449</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>820.202</u></b>	<b><u>885.763</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>3.736.078</u></b>	<b><u>3.513.024</u></b>

**9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

## Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
<b>1. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. januar 2016	1.209.250	1.209.250
<b>Kostpris 31. december 2016</b>	<b>1.209.250</b>	<b>1.209.250</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-8.288	-4.463
Årets afskrivninger	-3.825	-3.825
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2016</b>	<b>-12.113</b>	<b>-8.288</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b>1.197.137</b>	<b>1.200.962</b>
<b>2. Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2016	857.115	921.115
Afgang i årets løb	0	-64.000
<b>Kostpris 31. december 2016</b>	<b>857.115</b>	<b>857.115</b>
Opskrivninger 1. januar 2016	1.056.140	881.892
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	787.822	650.248
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	64.000
Udbytte	-1.000.000	-540.000
<b>Opskrivninger 31. december 2016</b>	<b>843.962</b>	<b>1.056.140</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b>1.701.077</b>	<b>1.913.255</b>
<b>Associerede virksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Grenaa Isolering A/S	Norddjurs	20 %
Jydsk Brandsikring ApS	Norddjurs	50 %
Uldjysk Isolering A/S under konkurs	Ikast-Brande	25 %
Proisol AS	Norge	40 %

## Noter

	31/12 2016	31/12 2015
<b>3. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Kostpris 1. januar 2016	19.674	19.674
Afgang i årets løb	-19.674	0
<b>Kostpris 31. december 2016</b>	<b>0</b>	<b>19.674</b>
Nedskrivninger 1. januar 2016	8.870	-6.310
Årets nedskrivninger	0	15.180
Tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger samt tilbageførsel af nedskrivninger på afhændede værdipapirer	-8.870	0
<b>Nedskrivninger 31. december 2016</b>	<b>0</b>	<b>8.870</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b>0</b>	<b>28.544</b>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	125.000	125.000
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2016	992.140	881.892
Resultatandel	787.822	650.248
Udloddet udbytte	-1.000.000	-540.000
	<b>779.962</b>	<b>992.140</b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2016	1.010.121	1.033.116
Årets overførte overskud eller underskud	-599.207	-22.995
	<b>410.914</b>	<b>1.010.121</b>
<b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. januar 2016	500.000	274.000
Udloddet udbytte	-500.000	-274.000
Udbytte for regnskabsåret	1.600.000	500.000
	<b>1.600.000</b>	<b>500.000</b>



**Noter**

---

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
<b>8. Gæld til realkreditinstitutter</b>		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	749.797	776.314
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-27.000</u>	<u>-24.000</u>
	<u><b>722.797</b></u>	<u><b>752.314</b></u>

**9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 750 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 1.197 t.kr.