

**Møller & Madsen Registreret Revisionsaktieselskab**  
Rådhuspladsen 1, 1  
4200 Slagelse

CVR nummer 30 83 56 54

---

**Årsrapport**  
1. juli 2015 – 30. juni 2016  
(9. regnskabsår)

---

Godkendt på selskabets generalforsamling, den / 2016

---

**Dirigent**

**Helle Ebsen, HD**  
Registreret revisor

**Torben Gudmundsen, HD**  
Registreret revisor

**Jørgen Sig Pedersen**  
Registreret revisor

Revisorerne  
Rådhuspladsen 1  
4200 Slagelse  
www.moller-madsen.dk  
email: mm@moller-madsen.dk

Tlf.: 58 50 58 51  
Fax: 58 50 58 53  
CVR-nr. 30835654

**Danske  
Revisorer**  
**FSR**

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/2016	9
Balance	10
Noter til årsrapporten 2015/2016	12

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Møller & Madsen Registreret Revisionsaktieselskab Rådhuspladsen 1, 1 4200 Slagelse
	Telefon: 58 50 58 51
	Telefax: 58 50 58 53
	E-mail: mm@moller-madsen.dk
	CVR-nr.: 30 83 56 54
<b>Bestyrelse</b>	Helle Ebsen, formand Jørgen Sig Pedersen Torben Gudmundsen
<b>Direktion</b>	Jørgen Sig Pedersen
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank Gl. Torv 5 4200 Slagelse

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016 for **Møller & Madsen Registreret Revisionsaktieselskab**.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 21. juli 2016

**Direktion**

Jørgen Sig Pedersen

**Bestyrelse**

Helle Ebsen  
Formand

Jørgen Sig Pedersen

Torben Gudmundsen

## LEDELSESBERETNING

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af revisionsvirksomhed samt rådgivning og assistance i forbindelse hermed.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat blev et overskud på t.kr. 1.328, hvilket anses for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

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.

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

### Resultatopgørelsen

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger".

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger, pensioner og øvrige lønrelaterede omkostninger til virksomhedens ansatte.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

### Balancen

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid på 5 år.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af 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:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	kr. 100.000

#### Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på det enkelte igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt ácontoskat.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes - enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver - med den værdi, hvortil aktiverne forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JULI 2015 TIL 30. JUNI 2016**

	2015/2016	2014/2015
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>6.027.398</b>	<b>6.069.242</b>
1 Personaleomkostninger	-4.053.855	-4.033.848
Afskrivninger	-235.758	-310.436
	<hr/>	<hr/>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>1.737.785</b>	<b>1.724.958</b>
Finansielle indtægter	26.226	28.328
Andre finansielle omkostninger	-60.861	-101.179
	<hr/>	<hr/>
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.703.150</b>	<b>1.652.107</b>
2 Skat af årets resultat	-375.492	-390.781
	<hr/>	<hr/>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>1.327.658</b>	<b>1.261.326</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	1.200.000	1.500.000
Overført til næste år	127.658	-238.674
	<hr/>	<hr/>
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>1.327.658</b>	<b>1.261.326</b>
	<hr/>	<hr/>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2016**  
**AKTIVER**

	2016	2015
Goodwill	173.917	388.754
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>173.917</b>	<b>388.754</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	128.632	149.553
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>128.632</b>	<b>149.553</b>
Deposita	71.649	71.649
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>71.649</b>	<b>71.649</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>374.198</b>	<b>609.956</b>
Tilgodehavender fra salg	1.555.410	1.198.974
3 Igangværende arbejder for fremmed regning	625.725	525.844
Andre tilgodehavender	13.218	0
Udskudt skatteaktiv	22.960	9.140
Periodeafgrænsningsposter	65.018	81.360
<b>Tilgodehavender</b>	<b>2.282.331</b>	<b>1.815.318</b>
Likvide beholdninger	1.119.412	1.157.188
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>3.401.743</b>	<b>2.972.506</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>3.775.941</b>	<b>3.582.462</b>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2016**  
**PASSIVER**

	2016	2015
Aktiekapital	600.000	600.000
Overført til næste år	460.855	333.197
	<hr/>	<hr/>
<b>4 EGENKAPITAL</b>	<b>1.060.855</b>	<b>933.197</b>
	<hr/>	<hr/>
Leverandørgæld	16.161	7.545
Selskabsskat	296.312	352.689
Anden gæld	1.802.613	1.689.031
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	600.000	600.000
	<hr/>	<hr/>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>2.715.086</b>	<b>2.649.265</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>GÆLD</b>	<b>2.715.086</b>	<b>2.649.265</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>PASSIVER</b>	<b>3.775.941</b>	<b>3.582.462</b>
	<hr/>	<hr/>
5 Pantsætninger og forpligtelser		
6 Aktionærforhold		

NOTER

	2015/2016	2014/2015
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.482.928	3.460.213
Pensioner	483.469	482.563
Andre omkostninger til social sikring	87.458	91.072
	<u>4.053.855</u>	<u>4.033.848</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat	389.312	417.689
Regulering af udskudt skat	-13.820	-26.908
	<u>375.492</u>	<u>390.781</u>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>3 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Igangværende arbejder	953.406	945.219
A/c faktureret	-327.681	-419.375
	<u>625.725</u>	<u>525.844</u>

NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital	600.000	0	0	600.000
Overført til næste år	333.197	0	127.658	460.855
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	-1.200.000	1.200.000	0
	<u>933.197</u>	<u>-1.200.000</u>	<u>1.327.658</u>	<u>1.060.855</u>

Kapitalen er fordelt i 3 aktier á kr. 200.000. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Virksomhedskapitalen blev i regnskabsåret 2014/2015 forhøjet med kr. 100.000 ved overførsel fra frie reserver.

**5 Pantsætninger og forpligtelser**

**Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen af selskabets aktiver er pantsatte eller stillet til sikkerhed.

**Kontraktlige forpligtelser**

Selskabet har indgået huslejekontrakter med en årlig leje på kr. 332.794. Opsigelsesvarslet er på 3 måneder.

**6 Aktionærforhold**

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Ebsen Invest ApS, Harevænget 5, 4200 Slagelse.  
Gudmundsen ApS, Jyllandsvej 18, 4200 Slagelse.  
J&A Invest ApS, Mexicovej 9, 4200 Slagelse.