



MØLLER & MADSEN
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB

Møller & Madsen Registreret Revisionsaktieselskab
Tjørne Allé 2
4200 Slagelse

CVR nummer 30 83 56 54

Årsrapport
1. juli 2017 – 30. juni 2018
(11. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14/8 2018

Jørgen Sig Pedersen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017/2018	6
Balance	7
Noter til årsrapporten 2017/2018	9
Anvendt regnskabspraksis	11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Møller & Madsen Registreret Revisionsaktieselskab Tjørne Allé 2 4200 Slagelse
	Telefon: 58 50 58 51
	E-mail: mm@moller-madsen.dk
	CVR-nr.: 30 83 56 54
Bestyrelse	Helle Ebsen, formand Jørgen Sig Pedersen Torben Gudmundsen
Direktion	Jørgen Sig Pedersen
Pengeinstitut	Jyske Bank Gl. Torv 5 4200 Slagelse

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 1. august 2018

Direktion

Jørgen Sig Pedersen

Bestyrelse

Helle Ebsen
Formand

Jørgen Sig Pedersen

Torben Gudmundsen

LEDELSESBERETNING

Selskabets 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

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Selskabets driftsaktiviteter er tidligere foregået i lejede lokaler, men fra medio juli 2017 foregår driftsaktiviteten i en ny erhvervet ejendom. Derudover har der ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

	2017/2018	2016/2017
Bruttofortjeneste	5.809.548	5.910.994
1 Personaleomkostninger	-4.001.730	-4.217.796
Afskrivninger	-72.547	-189.516
	<hr/>	<hr/>
Resultat før finansielle poster	1.735.271	1.503.682
Finansielle indtægter	3.119	31.288
Andre finansielle omkostninger	-224.344	-90.059
	<hr/>	<hr/>
Resultat før skat	1.514.046	1.444.911
2 Skat af årets resultat	-347.854	-327.523
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	1.166.192	1.117.388
	<hr/>	<hr/>
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.800.000	900.000
Overført resultat	-633.808	217.388
	<hr/>	<hr/>
DISPONERET I ALT	1.166.192	1.117.388
	<hr/>	<hr/>

BALANCE PR. 30. JUNI 2018
AKTIVER

	2018	2017
Grunde og bygninger	4.591.087	4.639.235
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	105.434	113.033
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver	4.696.521	4.752.268
	<hr/>	<hr/>
ANLÆGSAKTIVER	4.696.521	4.752.268
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.808.615	1.657.954
Igangværende arbejder for fremmed regning	412.244	662.025
Andre tilgodehavender	0	71.649
Udskudt skatteaktiv	0	30.893
Periodeafgrænsningsposter	90.692	59.274
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender	2.311.551	2.481.795
	<hr/>	<hr/>
Likvide beholdninger	1.751.235	340.426
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER	4.062.786	2.822.221
	<hr/>	<hr/>
AKTIVER	8.759.307	7.574.489
	<hr/>	<hr/>

BALANCE PR. 30. JUNI 2018

PASSIVER

	2018	2017
Aktiekapital	600.000	600.000
Overført resultat	44.436	678.244
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.800.000	900.000
	<hr/>	<hr/>
3 EGENKAPITAL	2.444.436	2.178.244
	<hr/>	<hr/>
Hensættelse til udskudt skat	1.195	0
	<hr/>	<hr/>
HENSATTE FORPLIGTELSER	1.195	0
	<hr/>	<hr/>
Prioritetsgæld	2.461.711	2.601.648
	<hr/>	<hr/>
4 Langfristede gældsforpligtelser	2.461.711	2.601.648
	<hr/>	<hr/>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	139.247	139.352
Modtagne forudbetalinger fra kunder	35.293	87.068
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.003	38.152
Selskabsskat	215.766	127.456
Anden gæld	1.936.656	1.802.569
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.500.000	600.000
	<hr/>	<hr/>
Kortfristede gældsforpligtelser	3.851.965	2.794.597
	<hr/>	<hr/>
GÆLD	6.313.676	5.396.245
	<hr/>	<hr/>
PASSIVER	8.759.307	7.574.489
	<hr/>	<hr/>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2017/2018	2016/2017		
1 Personaleomkostninger				
Antal personer beskæftiget	9	8		
Lønninger	3.436.122	3.626.936		
Pensioner	471.440	501.906		
Andre omkostninger til social sikring	94.168	88.954		
	<u>4.001.730</u>	<u>4.217.796</u>		
2 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets resultat	315.766	335.456		
Regulering af udskudt skat	32.088	-7.933		
	<u>347.854</u>	<u>327.523</u>		
3 Egenkapital	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
Virksomhedskapital	600.000	0	0	600.000
Overført resultat	678.244	0	-633.808	44.436
Forslag til udbytte for regnskabsåret	900.000	-900.000	1.800.000	1.800.000
	<u>2.178.244</u>	<u>-900.000</u>	<u>1.166.192</u>	<u>2.444.436</u>

NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
4 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld	2.741.000	2.600.958	139.247	1.904.468
	<u>2.741.000</u>	<u>2.600.958</u>	<u>139.247</u>	<u>1.904.468</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld nom. kr. 2.741.000 med restgæld på kr. 2.600.958 er sikret ved pant i ejendom med regnskabsmæssig værdi pr. 30/6 2018 kr. 4.591.087.

Til sikkerhed for bankgæld kr. 0 er deponeret ejerpantebrev nom. kr. 1.500.000 i ejendom med regnskabsmæssig værdi 30/6 2018 på kr. 4.591.087.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Møller & Madsen Registreret Revisionsaktieselskab for 2017/2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har med virkning fra 1. juli 2016 ved regnskabsaflæggelsen implementeret den nye Årsregnskabslov. Implementeringen har ikke medført nogen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for 2016/2017 eller sammenligningstallene.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav som følge af den nye Årsregnskabslov er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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

Resultatopgørelsen

Generelt

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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 poster direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	20%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	Kr. 100.000

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.

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 ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

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

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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