



MØLLER & MADSEN
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB

Møller & Madsen Registreret Revisionsaktieselskab
Tjørne Allé 2
4200 Slagelse

CVR-nr: 30 83 56 54

Årsrapport
1. juli 2022 - 30. juni 2023
(16. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21. august 2023

Jacob Nissen Kronow
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2022/2023	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten 2022/2023	12
Anvendt regnskabspraksis	14

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
Jacob Nissen Kronow
Torben Gudmundsen

Direktion Jacob Nissen Kronow

Pengeinstitut Jyske Bank
Gl. Torv 5
4200 Slagelse

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Møller & Madsen Registreret Revisionsaktieselskab.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 21. august 2023

Direktion

Jacob Nissen Kronow

Bestyrelse

Helle Ebsen
Formand

Jacob Nissen Kronow

Torben Gudmundsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Møller & Madsen Registreret Revisionsaktieselskab

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Møller & Madsen Registreret Revisionsaktieselskab for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Esbjerg, den 21. august 2023

Dansk Revision Esbjerg
GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-nr. 26 99 36 95

Kent Olesen
Registreret revisor
Mne1076

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. Der har 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 2022 - 30. JUNI 2023

	2022/2023	2021/2022
Bruttofortjeneste	7.498.841	7.196.676
1 Personaleomkostninger	-4.721.854	-4.355.822
Afskrivninger	-81.853	-81.853
	<hr/>	<hr/>
Resultat før finansielle poster	2.695.134	2.759.001
Finansielle indtægter	23.730	11.037
Andre finansielle omkostninger	-262.132	-227.574
	<hr/>	<hr/>
Resultat før skat	2.456.732	2.542.464
2 Skat af årets resultat	-559.196	-571.098
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	1.897.536	1.971.366
	<hr/>	<hr/>
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.500.000	900.000
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	0	1.050.000
Overført resultat	397.536	21.366
	<hr/>	<hr/>
DISPONERET I ALT	1.897.536	1.971.366
	<hr/>	<hr/>

BALANCE PR. 30. JUNI 2023

AKTIVER

	2023	2022
Grunde og bygninger	4.236.822	4.307.675
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	119.708	130.708
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver	4.356.530	4.438.383
	<hr/>	<hr/>
ANLÆGSAKTIVER	4.356.530	4.438.383
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.454.462	2.124.607
3 Igangværende arbejder for fremmed regning	930.656	830.890
Andre tilgodehavender	0	7.215
Periodeafgrænsningsposter	29.282	60.111
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender	3.414.400	3.022.823
	<hr/>	<hr/>
Likvide beholdninger	2.138.096	1.161.374
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER	5.552.496	4.184.197
	<hr/>	<hr/>
AKTIVER	9.909.026	8.622.580
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 30. JUNI 2023

PASSIVER

	2023	2022
Aktiekapital	600.000	600.000
Overført resultat	879.274	481.738
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.500.000	900.000
	<hr/>	<hr/>
EGENKAPITAL	2.979.274	1.981.738
	<hr/>	<hr/>
Prioritetsgæld	1.822.064	1.912.817
Selskabsskat	432.196	467.098
	<hr/>	<hr/>
4 Langfristede gældsforpligtelser	2.254.260	2.379.915
	<hr/>	<hr/>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	106.410	134.693
Modtagne forudbetalinger fra kunder	82.706	97.225
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	22.710
Selskabsskat	363.098	0
Anden gæld	2.123.278	2.006.299
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	2.000.000	2.000.000
	<hr/>	<hr/>
Kortfristede gældsforpligtelser	4.675.492	4.260.927
	<hr/>	<hr/>
GÆLD	6.929.752	6.640.842
	<hr/>	<hr/>
PASSIVER	9.909.026	8.622.580
	<hr/>	<hr/>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022
Aktiekapital primo	600.000	600.000
	<hr/>	<hr/>
Aktiekapital ultimo	600.000	600.000
	<hr/>	<hr/>
Overført resultat, primo	481.738	460.372
Årets resultat	397.536	21.366
	<hr/>	<hr/>
Overført resultat ultimo	879.274	481.738
	<hr/>	<hr/>
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	900.000	600.000
Foreslået udbytte	1.500.000	1.950.000
Udloddet udbytte	-900.000	-1.650.000
	<hr/>	<hr/>
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	1.500.000	900.000
	<hr/>	<hr/>
EGENKAPITAL	2.979.274	1.981.738
	<hr/>	<hr/>

NOTER

	2022/2023	2021/2022
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	8	8
Lønninger	3.921.360	3.601.760
Pensioner	689.942	646.369
Andre omkostninger til social sikring	110.552	107.693
	<u>4.721.854</u>	<u>4.355.822</u>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	559.196	571.098
	<u>559.196</u>	<u>571.098</u>
	2023	2022
3 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder	1.458.861	1.578.618
A/c faktureret	-610.911	-839.828
Igangværende arbejder overført til passiver	82.706	92.100
	<u>930.656</u>	<u>830.890</u>

NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
4 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld	2.047.510	1.928.474	106.410	1.357.728
Selskabsskat	467.098	432.196	0	0
	<u>2.514.608</u>	<u>2.360.670</u>	<u>106.410</u>	<u>1.357.728</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld nom. kr. 2.741.000 med restgæld på kr. 1.928.474 er sikret ved pant i ejendom med regnskabsmæssig værdi pr. 30/06 2023 kr. 4.236.822.

Til sikkerhed for bankgæld kr. 0 er deponeret ejerpantebrev nom. kr. 1.500.000 i ejendom med regnskabsmæssig værdi 30/06 2023 på kr. 4.236.822.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Møller & Madsen Registreret Revisionsaktieselskab for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 posteringer 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.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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 gælds metode 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 nettorealiseringsværdi.

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 nominal værdi.

Jacob Nissen Kronow

Navnet returneret af dansk NemID var:

Jacob Nissen Kronow

Direktør

ID: 33591656

Tidspunkt for underskrift: 21-08-2023 kl.: 13:41:56

Underskrevet med NemID

NEM ID

Helle Ebsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Helle Vestergård Ebsen

Bestyrelsesformand

ID: 85fb88bb-c799-48f8-b115-f5ff2df19afa

Tidspunkt for underskrift: 21-08-2023 kl.: 14:00:49

Underskrevet med MitID

Mit 

Torben Gudmundsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Torben Gudmundsen

Bestyrelsesmedlem

ID: bf02ef97-b54c-4c60-868d-bc8ba5ba7a36

Tidspunkt for underskrift: 21-08-2023 kl.: 15:09:58

Underskrevet med MitID

Mit 

Jacob Nissen Kronow

Navnet returneret af dansk NemID var:

Jacob Nissen Kronow

Bestyrelsesmedlem

ID: 33591656

Tidspunkt for underskrift: 21-08-2023 kl.: 13:44:08

Underskrevet med NemID

NEM ID

Kent Olesen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Kent Olesen

Revisor

ID: 1220002186930

Tidspunkt for underskrift: 21-08-2023 kl.: 15:25:37

Underskrevet med NemID

NEM ID

Jacob Nissen Kronow

Navnet returneret af dansk NemID var:

Jacob Nissen Kronow

Dirigent

ID: 33591656

Tidspunkt for underskrift: 21-08-2023 kl.: 16:15:57

Underskrevet med NemID

NEM ID