

Møller & Madsen Registreret Revisionsaktieselskab
Tjørne Allé 2
4200 Slagelse

CVR-nr: 30 83 56 54

Årsrapport
1. juli 2021 - 30. juni 2022
(15. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31. oktober 2022

Jacob Nissen Kronow
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2021/2022	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten 2021/2022	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 2021 - 30. juni 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 31. oktober 2022

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 2021 - 30. juni 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorer 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 revisoreres 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 31. oktober 2022

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 2021 - 30. JUNI 2022

	2021/2022	2020/2021
Bruttofortjeneste	7.196.676	7.996.357
1 Personaleomkostninger	-4.355.822	-5.089.453
Afskrivninger	-81.853	-81.853
	<hr/>	<hr/>
Resultat før finansielle poster	2.759.001	2.825.051
Finansielle indtægter	11.037	26.410
Andre finansielle omkostninger	-227.574	-238.906
	<hr/>	<hr/>
Resultat før skat	2.542.464	2.612.555
2 Skat af årets resultat	-571.098	-591.272
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	1.971.366	2.021.283
	<hr/>	<hr/>
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	900.000	600.000
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	1.050.000	1.200.000
Overført resultat	21.366	221.283
	<hr/>	<hr/>
DISPONERET I ALT	1.971.366	2.021.283
	<hr/>	<hr/>

BALANCE PR. 30. JUNI 2022

AKTIVER

	2022	2021
Grunde og bygninger	4.307.675	4.378.528
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	130.708	141.708
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver	4.438.383	4.520.236
	<hr/>	<hr/>
ANLÆGSAKTIVER	4.438.383	4.520.236
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.124.607	1.923.102
3 Igangværende arbejder for fremmed regning	830.890	1.391.759
Andre tilgodehavender	7.215	0
Periodeafgrænsningsposter	60.111	53.606
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender	3.022.823	3.368.467
	<hr/>	<hr/>
Likvide beholdninger	1.161.374	1.311.834
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER	4.184.197	4.680.301
	<hr/>	<hr/>
AKTIVER	8.622.580	9.200.537
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 30. JUNI 2022

PASSIVER

	2022	2021
Aktiekapital	600.000	600.000
Overført resultat	481.738	460.371
Forslag til udbytte for regnskabsåret	900.000	600.000
	<hr/>	<hr/>
EGENKAPITAL	1.981.738	1.660.371
	<hr/>	<hr/>
Prioritetsgæld	1.912.817	2.047.716
Selskabsskat	467.098	497.272
	<hr/>	<hr/>
4 Langfristede gældsforpligtelser	2.379.915	2.544.988
	<hr/>	<hr/>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	134.693	137.280
Modtagne forudbetalinger fra kunder	97.225	59.606
Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.710	24.294
Anden gæld	2.006.299	2.773.998
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	2.000.000	2.000.000
	<hr/>	<hr/>
Kortfristede gældsforpligtelser	4.260.927	4.995.178
	<hr/>	<hr/>
GÆLD	6.640.842	7.540.166
	<hr/>	<hr/>
PASSIVER	8.622.580	9.200.537
	<hr/>	<hr/>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022	2021
Aktiekapital primo	600.000	600.000
	<hr/>	<hr/>
Aktiekapital ultimo	600.000	600.000
	<hr/>	<hr/>
Overført resultat, primo	460.372	239.088
Årets resultat	21.366	221.283
	<hr/>	<hr/>
Overført resultat ultimo	481.738	460.371
	<hr/>	<hr/>
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	600.000	300.000
Foreslået udbytte	1.950.000	1.800.000
Udloddet udbytte	-1.650.000	-1.500.000
	<hr/>	<hr/>
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	900.000	600.000
	<hr/>	<hr/>
EGENKAPITAL	1.981.738	1.660.371
	<hr/>	<hr/>

NOTER

	2021/2022	2020/2021
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	8	8
Lønninger	3.601.760	4.391.582
Pensioner	646.369	592.676
Andre omkostninger til social sikring	107.693	105.195
	<u>4.355.822</u>	<u>5.089.453</u>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	<u>571.098</u>	<u>591.272</u>
	<u>571.098</u>	<u>591.272</u>
	2022	2021
3 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder	1.578.618	2.160.763
A/c faktureret	-839.828	-822.010
Igangværende arbejder overført til passiver	92.100	53.006
	<u>830.890</u>	<u>1.391.759</u>

NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
4 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld	2.184.996	2.047.510	134.693	1.373.585
Selskabsskat	497.272	467.098	0	0
	<u>2.682.268</u>	<u>2.514.608</u>	<u>134.693</u>	<u>1.373.585</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld nom. kr. 2.741.000 med restgæld på kr. 2.047.510 er sikret ved pant i ejendom med regnskabsmæssig værdi pr. 30/6 2022 kr. 4.307.675.

Til sikkerhed for bankgæld kr. 0 er deponeret ejerpantebrev nom. kr. 1.500.000 i ejendom med regnskabsmæssig værdi 30/6 2022 på kr. 4.307.675.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Møller & Madsen Registreret Revisionsaktieselskab for 2021/2022 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 nettorealisationseværdi.

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.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jacob Nissen Kronow

Som Direktør

ID: f169965a-c37f-4784-8eb8-1162ed961eed
Tidspunkt for underskrift: 31-10-2022 kl.: 09:11:55
Underskrevet med MitID

MitID

Jacob Nissen Kronow

Som Bestyrelsesmedlem

ID: f169965a-c37f-4784-8eb8-1162ed961eed
Tidspunkt for underskrift: 31-10-2022 kl.: 09:11:55
Underskrevet med MitID

MitID

Helle Vestergård Ebsen

Som Bestyrelsesformand

ID: 85fb88bb-c799-48f8-b115-f5ff2df19afa
Tidspunkt for underskrift: 31-10-2022 kl.: 09:14:47
Underskrevet med MitID

MitID

Torben Gudmundsen

Som Bestyrelsesmedlem

ID: bf02ef97-b54c-4c60-868d-bc8ba5ba7a36
Tidspunkt for underskrift: 31-10-2022 kl.: 10:35:30
Underskrevet med MitID

MitID

Kent Olesen

Som Revisor

ID: 1220002186930
Tidspunkt for underskrift: 31-10-2022 kl.: 12:51:22
Underskrevet med NemID

NEM ID

Jacob Nissen Kronow

Som Dirigent

ID: f169965a-c37f-4784-8eb8-1162ed961eed
Tidspunkt for underskrift: 31-10-2022 kl.: 12:52:20
Underskrevet med MitID

MitID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 88560fRzUnk248655504