



MØLLER & MADSEN
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB

Møller & Madsen Registreret Revisionsaktieselskab
Tjørne Allé 2
4200 Slagelse

CVR-nr: 30 83 56 54

Årsrapport
1. juli 2020 - 30. juni 2021
(14. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den / 2021

Jacob Nissen Kronow
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2020/2021	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter til årsrapporten 2020/2021	10
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 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 2020 - 30. juni 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den / 2021

Direktion

Jacob Nissen Kronow

Bestyrelse

Helle Ebsen
Formand

Jacob Nissen Kronow

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. 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 2020 - 30. JUNI 2021

	2020/2021	2019/2020
Bruttofortjeneste	7.996.357	6.682.975
1 Personaleomkostninger	-5.089.453	-4.408.041
Afskrivninger	-81.853	-73.145
	<hr/>	<hr/>
Resultat før finansielle poster	2.825.051	2.201.789
Finansielle indtægter	26.410	43.410
Andre finansielle omkostninger	-238.906	-242.452
	<hr/>	<hr/>
Resultat før skat	2.612.555	2.002.747
2 Skat af årets resultat	-591.272	-454.828
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	2.021.283	1.547.919
	<hr/>	<hr/>
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	600.000	300.000
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	1.200.000	1.050.000
Overført resultat	221.283	197.919
	<hr/>	<hr/>
DISPONERET I ALT	2.021.283	1.547.919
	<hr/>	<hr/>

BALANCE PR. 30. JUNI 2021

AKTIVER

	2021	2020
Grunde og bygninger	4.378.528	4.449.381
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	141.708	152.708
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver	4.520.236	4.602.089
	<hr/>	<hr/>
ANLÆGSAKTIVER	4.520.236	4.602.089
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.923.102	1.618.502
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.391.759	1.165.872
Periodeafgrænsningsposter	53.606	43.724
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender	3.368.467	2.828.098
	<hr/>	<hr/>
Likvide beholdninger	1.311.834	1.289.699
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER	4.680.301	4.117.797
	<hr/>	<hr/>
AKTIVER	9.200.537	8.719.886
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 30. JUNI 2021

PASSIVER

	2021	2020
Aktiekapital	600.000	600.000
Overført resultat	460.371	239.088
Forslag til udbytte for regnskabsåret	600.000	300.000
	<hr/>	<hr/>
EGENKAPITAL	1.660.371	1.139.088
	<hr/>	<hr/>
Prioritetsgæld	2.047.716	2.185.324
Selskabsskat	497.272	368.828
	<hr/>	<hr/>
3 Langfristede gældsforpligtelser	2.544.988	2.554.152
	<hr/>	<hr/>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	137.280	137.048
Modtagne forudbetalinger fra kunder	59.606	96.638
Leverandører af varer og tjenesteydelser	24.294	20.566
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	2.773.998	2.772.394
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	2.000.000	2.000.000
	<hr/>	<hr/>
Kortfristede gældsforpligtelser	4.995.178	5.026.646
	<hr/>	<hr/>
GÆLD	7.540.166	7.580.798
	<hr/>	<hr/>
PASSIVER	9.200.537	8.719.886
	<hr/>	<hr/>
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2021	2020
Aktiekapital primo	600.000	600.000
	<hr/>	<hr/>
Aktiekapital ultimo	600.000	600.000
	<hr/>	<hr/>
Overført resultat, primo	239.088	41.169
Overført af årets resultat	221.283	197.919
	<hr/>	<hr/>
Overført resultat ultimo	460.371	239.088
	<hr/>	<hr/>
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	300.000	300.000
Foreslået udbytte	1.800.000	1.350.000
Udloddet udbytte	-1.500.000	-1.350.000
	<hr/>	<hr/>
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	600.000	300.000
	<hr/>	<hr/>
EGENKAPITAL	1.660.371	1.139.088
	<hr/>	<hr/>

NOTER

	2020/2021	2019/2020
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	8	8
Lønninger	4.391.582	3.785.970
Pensioner	592.676	530.738
Andre omkostninger til social sikring	105.195	91.333
	<u>5.089.453</u>	<u>4.408.041</u>

2 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets resultat	591.272	454.828
	<u>679.272</u>	<u>454.828</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
3 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld	2.322.373	2.184.996	137.280	1.497.594
Selskabsskat	0	497.272	0	0
	<u>2.322.373</u>	<u>2.682.268</u>	<u>137.280</u>	<u>1.497.594</u>

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld nom. kr. 2.741.000 med restgæld på kr. 2.184.996 er sikret ved pant i ejendom med regnskabsmæssig værdi pr. 30/6 2021 kr. 4.378.528.

Til sikkerhed for bankgæld kr. 0 er deponeret ejerpantebrev nom. kr. 1.500.000 i ejendom med regnskabsmæssig værdi 30/6 2021 på kr. 4.378.528.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Møller & Madsen Registreret Revisionsaktieselskab for 2020/21 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”.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 arbejder.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 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.

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
RID: 33591656
Tidspunkt for underskrift: 17-08-2021 kl.: 07:43:01
Underskrevet med NemID

NEM ID

Helle Ebsen

Som Bestyrelsesformand
RID: 1191579486709
Tidspunkt for underskrift: 17-08-2021 kl.: 08:05:42
Underskrevet med NemID

NEM ID

Torben Gudmundsen

Som Bestyrelsesmedlem
RID: 1191579322157
Tidspunkt for underskrift: 17-08-2021 kl.: 08:21:14
Underskrevet med NemID

NEM ID

Jacob Nissen Kronow

Som Bestyrelsesmedlem
RID: 33591656
Tidspunkt for underskrift: 18-08-2021 kl.: 09:08:27
Underskrevet med NemID

NEM ID

Jacob Nissen Kronow

Som Dirigent
RID: 33591656
Tidspunkt for underskrift: 18-08-2021 kl.: 09:09:13
Underskrevet med NemID

NEM ID

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.