



MØLLER & MADSEN

REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB

Møller & Madsen Registreret Revisionsaktieselskab
Tjørne Allé 2
4200 Slagelse

CVR nummer 30 83 56 54

Årsrapport
1. juli 2019 – 30. juni 2020
(13. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den / 2020

Jørgen Sig Pedersen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2019/2020	6
Balance	7
Noter til årsrapporten 2019/2020	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
Jacob Nissen Kronow
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 2019 - 30. juni 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den / 2020

Direktion

Jørgen Sig Pedersen

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 2019 - 30. JUNI 2020

	2019/2020	2018/2019
Bruttofortjeneste	6.682.975	6.544.246
1 Personaleomkostninger	-4.408.041	-4.103.875
Afskrivninger	-73.145	-76.287
	<hr/>	<hr/>
Resultat før finansielle poster	2.201.789	2.364.084
Finansielle indtægter	43.410	18.690
Andre finansielle omkostninger	-242.452	-250.045
	<hr/>	<hr/>
Resultat før skat	2.002.747	2.132.729
2 Skat af årets resultat	-454.828	-485.995
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	1.547.919	1.646.734
	<hr/>	<hr/>
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	300.000	300.000
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	1.050.000	1.350.000
Overført resultat	197.919	-3.266
	<hr/>	<hr/>
DISPONERET I ALT	1.547.919	1.646.734
	<hr/>	<hr/>

BALANCE PR. 30. JUNI 2020

AKTIVER

	2020	2019
Grunde og bygninger	4.449.381	4.520.234
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	152.708	100.000
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver	4.602.089	4.620.234
	<hr/>	<hr/>
ANLÆGSAKTIVER	4.602.089	4.620.234
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.618.502	1.742.101
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.165.872	478.455
Periodeafgrænsningsposter	43.724	47.445
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender	2.828.098	2.268.001
	<hr/>	<hr/>
Likvide beholdninger	1.289.699	1.039.503
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER	4.117.797	3.307.504
	<hr/>	<hr/>
AKTIVER	8.719.886	7.927.738
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 30. JUNI 2020

PASSIVER

	2020	2019
Aktiekapital	600.000	600.000
Overført resultat	239.088	41.169
Forslag til udbytte for regnskabsåret	300.000	300.000
	<hr/>	<hr/>
3 EGENKAPITAL	1.139.088	941.169
	<hr/>	<hr/>
Prioritetsgæld	2.185.324	2.321.924
Selskabsskat	368.828	0
	<hr/>	<hr/>
4 Langfristede gældsforpligtelser	2.554.152	2.321.924
	<hr/>	<hr/>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	137.048	139.850
Modtagne forudbetalinger fra kunder	96.638	64.344
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.566	17.283
Selskabsskat	0	392.190
Anden gæld	2.772.394	2.050.978
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	2.000.000	2.000.000
	<hr/>	<hr/>
Kortfristede gældsforpligtelser	5.026.646	4.664.645
	<hr/>	<hr/>
GÆLD	7.580.798	6.986.569
	<hr/>	<hr/>
PASSIVER	8.719.886	7.927.738
	<hr/>	<hr/>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2019/2020	2018/2019		
1 Personaleomkostninger				
Antal personer beskæftiget	8	8		
Lønninger	3.785.970	3.579.128		
Pensioner	530.738	429.957		
Andre omkostninger til social sikring	91.333	94.790		
	<u>4.408.041</u>	<u>4.103.875</u>		
2 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets resultat	454.828	487.190		
Regulering af udskudt skat	0	-1.195		
	<u>454.828</u>	<u>485.995</u>		
3 Egenkapital	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
Virksomhedskapital	600.000	0	0	600.000
Overført resultat	41.169	0	197.919	239.088
Forslag til udbytte for regnskabsåret	300.000	-1.350.000	1.350.000	300.000
	<u>941.169</u>	<u>-1.350.000</u>	<u>1.547.919</u>	<u>1.139.088</u>

NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
4 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld	2.461.774	2.322.372	137.048	1.637.682
Selskabsskat	0	368.828	0	0
	<u>2.461.774</u>	<u>2.691.200</u>	<u>137.048</u>	<u>1.637.682</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld nom. kr. 2.741.000 med restgæld på kr. 2.322.372 er sikret ved pant i ejendom med regnskabsmæssig værdi pr. 30/6 2020 kr. 4.449.381.

Til sikkerhed for bankgæld kr. 0 er deponeret ejerpantebrev nom. kr. 1.500.000 i ejendom med regnskabsmæssig værdi 30/6 2020 på kr. 4.449.381.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Møller & Madsen Registreret Revisionsaktieselskab for 2019/2020 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 nominel 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.

Jørgen Sig Pedersen

Som Direktør NEM ID
RID: 1191409968342
Tidspunkt for underskrift: 07-08-2020 kl.: 12:11:39
Underskrevet med NemID

Helle Ebsen

Som Bestyrelsesformand NEM ID
RID: 1191579486709
Tidspunkt for underskrift: 10-08-2020 kl.: 07:27:17
Underskrevet med NemID

Torben Gudmundsen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
RID: 1191579322157
Tidspunkt for underskrift: 07-08-2020 kl.: 13:04:51
Underskrevet med NemID

Jacob Nissen Kronow

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
RID: 33591656
Tidspunkt for underskrift: 07-08-2020 kl.: 12:54:34
Underskrevet med NemID

Jørgen Sig Pedersen

Som Dirigent NEM ID
RID: 1191409968342
Tidspunkt for underskrift: 10-08-2020 kl.: 11:25:38
Underskrevet med NemID

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: 0f4cf5b9gyU240283534