

MØLLERHAVE ApS

Hasselager Centervej 13, 1.
8260 Viby

CVR-nr. 31 18 66 92

Årsrapport for 2019

(13. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære ge-
neralforsamling den 03/08 2020

Henrik Have
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	9
Balance pr. 31. december 2019	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for MØLLERHAVE ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus, den 3. juli 2020

Direktion

Henrik Fjordside Have

Jens Holm-Møller

Christoffer Weiss Borup

Bestyrelse

Henrik Fjordside Have

Jens Holm-Møller

Christoffer Weiss Borup

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i MØLLERHAVE ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MØLLERHAVE ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 3. juli 2020

Revisionskontoret Vest

Registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 28 31 26 79

Anders H. Jensen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne33708

Selskabsoplysninger

Selskabet

MØLLERHAVE ApS
Hasselager Centervej 13, 1.
8260 Viby

CVR-nr.: 31 18 66 92

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Stiftet: 21. december 2007

Hjemsted: Aarhus

Bestyrelse

Henrik Fjordside Have
Jens Holm-Møller
Christoffer Weiss Borup

Direktion

Henrik Fjordside Have
Jens Holm-Møller
Christoffer Weiss Borup

Revisor

Revisionskontoret Vest
Registreret revisionsaktieselskab
Lægårdvej 91C
7500 Holstebro

Pengeinstitut

Klim Sparekasse
Oddevej 25
9690 Fjerritslev

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier og/eller anpartar i andre selskaber samt foretage formueanbringelser, herunder investering i fast ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et underskud på kr. 719.273, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 2.577.499.

Selskabets resultat er i alt væsentligt afhængigt af resultatudviklingen i selskabet Mobarro A/S

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MØLLERHAVE ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for MØLLERHAVE ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

MØLLERHAVE ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		kr.	kr.
Andre eksterne omkostninger		<u>-9.849</u>	<u>-5.366</u>
Bruttoresultat		-9.849	-5.366
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-2.694	1.579.835
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1	-706.120	-1.311.036
Finansielle omkostninger	2	<u>-610</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		-719.273	263.433
Skat af årets resultat	3	<u>0</u>	<u>-3.397</u>
Årets resultat		<u>-719.273</u>	<u>260.036</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte		0	2.750.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-706.120	-1.195.622
Overført resultat		<u>-13.153</u>	<u>-1.294.342</u>
		<u>-719.273</u>	<u>260.036</u>

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	125.000
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	<u>2.748.883</u>	<u>3.455.004</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>2.748.883</u>	<u>3.580.004</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.748.883</u>	<u>3.580.004</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		97.615	0
Andre tilgodehavender		<u>4.444</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>102.059</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>71.436</u>	<u>127.902</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>173.495</u>	<u>127.902</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.922.378</u></u>	<u><u>3.707.906</u></u>

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.398.883	3.105.003
Overført resultat		<u>53.616</u>	<u>66.769</u>
Egenkapital	5	<u>2.577.499</u>	<u>3.296.772</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	43.672
Gæld til associerede virksomheder		0	4.037
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		339.879	358.425
Anden gæld		<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>344.879</u>	<u>411.134</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>344.879</u>	<u>411.134</u>
Passiver i alt		<u>2.922.378</u>	<u>3.707.906</u>
Eventualforpligtelser	6		

Noter til årsrapporten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af underskud i associerede virksomheder	-706.120	-1.639.429
Andel af kapitalforhøjelse i ass. virksomhed	<u>0</u>	<u>328.393</u>
	<u>-706.120</u>	<u>-1.311.036</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	<u>610</u>	<u>0</u>
	<u>610</u>	<u>0</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>0</u>	<u>3.397</u>
	<u>0</u>	<u>3.397</u>

4 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Mobaro A/S	Århus	28%	9.713.368	-2.495.123

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	3.105.003	66.769	3.296.772
Årets resultat	0	-706.120	-13.153	-719.273
Egenkapital 31. december 2019	125.000	2.398.883	53.616	2.577.499

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2013 eller senere.