

# Mølgaard Marine House A/S

Tigervej 1, 7700 Thisted

CVR-nr. 31 28 68 32

Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. oktober 2017.

---

Jens Mølgaard  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

|   | <b><u>Side</u></b> |
|---|--------------------|
| <b>Påtegninger</b>                              |                    |
| Ledespåtegning                                  | 1                  |
| Den uafhængige revisors erklæringer             | 2                  |
| <br>  |                    |
| <b>Ledelsesberetning</b>                        |                    |
| Selskabsoplysninger                             | 4                  |
| Ledelsesberetning                               | 5                  |
| <br>  |                    |
| <b>Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017</b> |                    |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 6                  |
| Resultatopgørelse                               | 10                 |
| Balance   | 11                 |
| Egenkapitalopgørelse                            | 13                 |
| Noter   | 14                 |

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Mølgaard Marine House A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 14. september 2017

### **Direktion**

Jens Mølgaard  
Direktør

### **Bestyrelse**

Anja Kristina Mølgaard  
formand

Niels-Jørgen Alfred Pedersen

Jens Mølgaard

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejeren i Mølgaard Marine House A/S**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mølgaard Marine House A/S for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **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.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt 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.

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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **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.

Thisted, den 14. september 2017

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Tage Gamborg Holm  
statsautoriseret revisor

Niels Brandt  
registreret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

|                   |   |
|-------------------|---|
| <b>Selskabet</b>  | Mølgaard Marine House A/S<br>Tigervej 1<br>7700 Thisted   |
|                   | Telefon: 96193050<br>Hjemmeside: <a href="http://www.marinehouse.dk">www.marinehouse.dk</a><br>E-mail: <a href="mailto:jens@marinehouse.dk">jens@marinehouse.dk</a> |
|                   | CVR-nr.: 31 28 68 32<br>Stiftet: 5. marts 2008<br>Hjemsted: Thisted<br>Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  |
| <b>Bestyrelse</b> | Anja Kristina Mølgaard, formand<br>Niels-Jørgen Alfred Pedersen<br>Jens Mølgaard  |
| <b>Direktion</b>  | Jens Mølgaard, Direktør   |
| <b>Revision</b>   | BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab<br>Thyparken 10<br>7700 Thisted  |

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive virksomhed inden for den maritime branche og anden dermed efter bestyrelsens skøn beslægtede formål.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat og den økonomiske udvikling levede ikke op til ledelsens forventninger til året.

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Ledelsen forventer overskud de kommende år og forventer således at kunne reetablere egenkapitalen indenfor en kortere årrække. Moderselskabet har givet tilsagn om at tilføje yderligere kapital, hvis dette er nødvendigt.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Mølgaard Marine House A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

### **Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov**

Virksomheden har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

### **Årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver**

Der skal fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver. Selskabet har vurderet uændrede restværdier i forhold til tidligere og ændringen foretages derfor alene med fremadrettet virkning som en ændring af regnskabsmæssigt skøn og har ingen beløbsmæssig effekt for regnskabsåret 2016/17.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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 (fuld fordeling).

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

|   |        |
|---|--------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |
|---|--------|

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Mølgaard Marine House A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**


---

| <u>Note</u>                                       | <u>2016/17</u>  | <u>2015/16</u>  |
|---|-----------------|-----------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                          | <b>210.506</b>  | <b>161.166</b>  |
| 2 Personaleomkostninger                           | -415.688        | -459.284        |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -4.467          | -21.367         |
| <b>Driftsresultat</b>                             | <b>-209.649</b> | <b>-319.485</b> |
| Andre finansielle indtægter                       | 134             | 380             |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger                 | -100.159        | -77.746         |
| <b>Resultat før skat</b>                          | <b>-309.674</b> | <b>-396.851</b> |
| 4 Skat af årets resultat                          | 90.195          | 17.747          |
| <b>Årets resultat</b>                             | <b>-219.479</b> | <b>-379.104</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>           |                 |                 |
| Disponeret fra overført resultat                  | -219.479        | -379.104        |
| <b>Disponeret i alt</b>                           | <b>-219.479</b> | <b>-379.104</b> |

**Balance 30. juni**


---

| <b>Aktiver</b>                                   |                |                |
|--|----------------|----------------|
| <u>Note</u>                                      | <u>2017</u>    | <u>2016</u>    |
| <b>Anlægsaktiver</b>                             |                |                |
| 5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar        | 5.012          | 10.479         |
| Materielle anlægsaktiver i alt                   | 5.012          | 10.479         |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                       | <b>5.012</b>   | <b>10.479</b>  |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                         |                |                |
| Fremstillede varer og handelsvarer               | 0              | 171.238        |
| Varebeholdninger i alt                           | 0              | 171.238        |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser      | 369.636        | 74.515         |
| Udskudte skatteaktiver                           | 4.701          | 5.652          |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 110.246        | 19.100         |
| Andre tilgodehavender                            | 2.000          | 2.000          |
| Periodeafgrænsningsposter                        | 4.580          | 13.038         |
| Tilgodehavender i alt                            | 491.163        | 114.305        |
| Likvide beholdninger                             | 84.223         | 192.400        |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                   | <b>575.386</b> | <b>477.943</b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                             | <b>580.398</b> | <b>488.422</b> |

**Balance 30. juni**

| <b>Passiver</b>                          |                    |                    |
|--|--------------------|--------------------|
| <u>Note</u>                              | <u>2017</u>        | <u>2016</u>        |
| <b>Egenkapital</b>                       |                    |                    |
| Virksomhedskapital                       | 500.000            | 500.000            |
| Overført resultat                        | -1.781.407         | -1.561.928         |
| <b>Egenkapital i alt</b>                 | <b>-1.281.407</b>  | <b>-1.061.928</b>  |
| <br><b>Gældsforpligtelser</b>            |                    |                    |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 94.891             | 85.817             |
| Gæld til tilknyttede virksomheder        | 1.688.365          | 1.388.335          |
| Anden gæld                               | 78.549             | 76.198             |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt    | 1.861.805          | 1.550.350          |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          | <b>1.861.805</b>   | <b>1.550.350</b>   |
| <br><b>Passiver i alt</b>                | <br><b>580.398</b> | <br><b>488.422</b> |

1 Kapitaltab

6 Eventualposter

7 Nærtstående parter

## Egenkapitalopgørelse

|                           | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u>      |
|---------------------------|---------------------------|--------------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. juli 2015  | 500.000                   | -1.182.824               | -682.824          |
| Årets overførte underskud | 0                         | -379.104                 | -379.104          |
| Egenkapital 1. juli 2016  | 500.000                   | -1.561.928               | -1.061.928        |
| Årets overførte underskud | 0                         | -219.479                 | -219.479          |
|                           | <b>500.000</b>            | <b>-1.781.407</b>        | <b>-1.281.407</b> |

## Noter

---

### 1. Kapitaltab

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Ledelsen forventer overskud de kommende år og forventer således at kunne reetablere egenkapitalen indenfor en kortere årrække. Moderselskabet har givet tilsagn om at tilføje yderligere kapital, hvis dette er nødvendigt.

|  | <u>2016/17</u>        | <u>2015/16</u>        |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>2. Personaleomkostninger</b>                    |                       |                       |
| Lønninger og gager                                 | 358.864               | 358.892               |
| Andre omkostninger til social sikring              | 3.408                 | 3.324                 |
| Personaleomkostninger i øvrigt                     | <u>53.416</u>         | <u>97.068</u>         |
|  | <b><u>415.688</u></b> | <b><u>459.284</u></b> |
| <br>   |                       |                       |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere     | <u>1</u>              | <u>1</u>              |
| <br>   |                       |                       |
| <b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>          |                       |                       |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 100.030               | 77.614                |
| Andre finansielle omkostninger                     | <u>129</u>            | <u>132</u>            |
|  | <b><u>100.159</u></b> | <b><u>77.746</u></b>  |
| <br>   |                       |                       |
| <b>4. Skat af årets resultat</b>                   |                       |                       |
| Skat af årets resultat moder                       | -91.146               | -19.100               |
| Årets regulering af udskudt skat                   | <u>951</u>            | <u>1.353</u>          |
|  | <b><u>-90.195</u></b> | <b><u>-17.747</u></b> |



## Noter

### 5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

|  |                 |                 |
|--|-----------------|-----------------|
| Kostpris 1. juli 2016                      | 463.057         | 463.057         |
| Afgang i årets løb                         | -78.000         | 0               |
| <b>Kostpris 30. juni 2017</b>              | <b>385.057</b>  | <b>463.057</b>  |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2016         | -452.578        | -446.671        |
| Årets af-/nedskrivninger                   | -5.467          | -5.907          |
| Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver      | 78.000          | 0               |
| <b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2017</b> | <b>-380.045</b> | <b>-452.578</b> |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017</b> | <b>5.012</b>    | <b>10.479</b>   |

### 6. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Nordic Net ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

### 7. Nærtstående parter

#### Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Nordic Net ApS, Tigervej 1, 7700 Thisted