

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Årsrapport 2016

CVR-nr. 31 33 21 17

Møller Ruhoff Holding ApS

c/o Projektbolig.dk ApS

Koldinggade 16, st. th.

2100 København Ø

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2017.

Thomas Ruhoff
Dirigent

Tel (+45) 43 96 06 56 | Fax (+45) 43 43 04 01 | pkf@pkf.dk | www.pkf.dk
Hovedvejen 56 | DK-2600 Glostrup
CVR-nr. 14 11 92 99 | Netværk: RevisorGruppen Danmark og PKF International

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Møller Ruhoff Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 31. maj 2017

Direktion

Thomas Ruhoff

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i Møller Ruhoff Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Møller Ruhoff Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision 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 revisionen 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.

Glostrup, den 31. maj 2017

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

H. Munkebo Christiansen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Møller Ruhoff Holding ApS c/o Projektbolig.dk ApS Koldinggade 16, st. th. 2100 København Ø
	CVR-nr.: 31 33 21 17
	Stiftet: 21. februar 2008
	Hjemsted: Københavns Kommune
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 9. regnskabsår
Direktion	Thomas Ruhoff
Revision	PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup
Bankforbindelse	Danske Bank A/S, Flakhaven 1, 5000 Odense
Associerede virksomheder	P-Kælder Bagsværd Torv ApS, København DN Erhverv ApS, Gentofte

Hovedtal

	<u>2016</u> t.kr.	<u>2015</u> t.kr.	<u>2014</u> t.kr.
Resultatoppgørelse:			
Bruttotab	-11	1.272	964
Resultat af ordinær primær drift	-431	746	369
Finansielle poster, netto	281	841	1.113
Årets resultat	-58	1.415	1.374
Balance:			
Balancesum	2.747	3.117	2.137
Investeringer i materielle anlægsaktiver	58	200	0
Egenkapital	2.534	2.797	1.724

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive konsulentvirksomhed, herunder at eje anparter i associerede virksomheder samt anden investering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -58 t.kr. mod 1.415 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Møller Ruhoff Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning samt andre 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.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, autodrift, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede værdipapirer. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi. Såfremt en pålidelig salgsværdi ikke kan fastsættes, måles unoterede værdipapirer til kostpris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttotab	-11.255	1.271.604
1 Personaleomkostninger	-306.563	-449.083
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-113.554	-76.782
Driftsresultat	-431.372	745.739
4 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	281.519	861.046
Andre finansielle indtægter	0	7.408
Øvrige finansielle omkostninger	-106	-27.654
Resultat før skat	-149.959	1.586.539
3 Skat af årets resultat	92.378	-171.186
Årets resultat	-57.581	1.415.353
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	206.000	342.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	281.519	261.046
Overføres til overført resultat	0	812.307
Disponeret fra overført resultat	-545.100	0
Disponeret i alt	-57.581	1.415.353
Ekstraordinært udbytte vedtaget efter regnskabsårets udløb	103.400	0

Balance 31. december

Aktiver			
Note		2016	2015
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	212.408	201.382
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>212.408</u>	<u>201.382</u>
5	Kapitalandele i associerede virksomheder	799.859	585.340
6	Andre værdipapirer og kapitalandele	163.738	163.738
	Andre tilgodehavender	<u>77.565</u>	<u>77.565</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.041.162</u>	<u>826.643</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.253.570</u>	<u>1.028.025</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	99.932	698.364
7	Udskudte skatteaktiver	81.074	0
8	Tilgodehavende selskabsskat	46.000	0
	Periodeafgrænsningsposter	<u>13.815</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>240.821</u>	<u>698.364</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.252.458</u>	<u>1.390.594</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.493.279</u>	<u>2.088.958</u>
	Aktiver i alt	<u>2.746.849</u>	<u>3.116.983</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2016	2015
Egenkapital		
9 Virksomhedskapital	125.000	125.000
10 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	563.359	281.840
11 Overført resultat	1.845.260	2.390.360
Egenkapital i alt	2.533.619	2.797.200
Hensatte forpligtelser		
7 Hensættelser til udskudt skat	0	11.304
Hensatte forpligtelser i alt	0	11.304
Gældsforpligtelser		
12 Anden gæld	89.499	89.499
Langfristede gældsforpligtelser i alt	89.499	89.499
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.000	14.891
Gæld til associerede virksomheder	3.771	0
8 Selskabsskat	0	137.102
Anden gæld	117.960	66.987
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	123.731	218.980
Gældsforpligtelser i alt	213.230	308.479
Passiver i alt	2.746.849	3.116.983
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	301.300	394.100
Andre omkostninger til social sikring	521	4.535
Personalemkostninger i øvrigt	4.742	50.448
	<u>306.563</u>	<u>449.083</u>
2. Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Indtægt af DN Erhverv ApS	214.708	513.558
Indtægt af P-Kælder Bagsværd Torv ApS	66.811	347.488
	<u>281.519</u>	<u>861.046</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	162.338
Årets regulering af udskudt skat	-92.378	8.848
	<u>-92.378</u>	<u>171.186</u>
4. Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2016		215.577
Tilgang		<u>57.580</u>
Kostpris 31. december 2016		<u>273.157</u>
Afskrivninger 1. januar 2016		14.195
Årets afskrivninger		<u>46.554</u>
Afskrivninger 31. december 2016		<u>60.749</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016		<u>212.408</u>

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>		
5. Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris 1. januar 2016	437.500	437.500		
Kostpris 31. december 2016	437.500	437.500		
Opskrivninger 1. januar 2016	281.840	20.794		
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	281.519	861.046		
Udbytte	0	-600.000		
Opskrivninger 31. december 2016	563.359	281.840		
Afskrivninger på goodwill 1. januar 2016	-134.000	-67.000		
Årets afskrivninger på goodwill	-67.000	-67.000		
Afskrivninger på goodwill 31. december 2016	-201.000	-134.000		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	799.859	585.340		
I regnskabsposten indgår goodwill med	134.000	201.000		
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Møller Ruhoff Holding ApS
P-Kælder Bagsværd Torv ApS, København	50 %	795.185	133.621	397.593
DN Erhverv ApS, Gentofte	50 %	536.531	429.416	402.266
		1.331.716	563.037	799.859
			<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
6. Andre værdipapirer og kapitalandele				
Kostpris 1. januar 2016			163.738	13.962
Tilgang i årets løb			0	149.776
Kostpris 31. december 2016			163.738	163.738
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016			163.738	163.738

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
7. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. januar 2016	-11.304	-2.456
Udskudt skat af årets resultat	<u>92.378</u>	<u>-8.848</u>
	<u>81.074</u>	<u>-11.304</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	-12.479	-11.304
Fremført underskud fra tidligere år	<u>93.553</u>	<u>0</u>
	<u>81.074</u>	<u>-11.304</u>
8. Tilgodehavende selskabsskat		
Skyldig selskabsskat 1. januar 2016	-137.102	-98.138
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	<u>137.102</u>	<u>98.138</u>
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	0	-162.338
Betalt acontoskat for indeværende år	46.000	30.000
	<u>0</u>	<u>-4.764</u>
	<u>46.000</u>	<u>-137.102</u>
9. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
10. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2016	281.840	20.794
Resultatandel	<u>281.519</u>	<u>261.046</u>
	<u>563.359</u>	<u>281.840</u>

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
11. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	2.390.360	1.578.053
Årets overførte overskud eller underskud	-545.100	812.307
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	206.000	342.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	-206.000	-342.000
	<u>1.845.260</u>	<u>2.390.360</u>

12. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2016</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2015</u>
Anden gæld	0	0	89.499	89.499
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>89.499</u>	<u>89.499</u>

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for P-Kælder Bagsværd ApS' mellemværende med pengeinstitut m.v. er der stillet ulimiteret selvskyldnerkaution.