

P. Møller ApS
Dunsbjergvej 22, 5900 Rudkøbing

CVR-nr. 31 37 44 72

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25/5-16



Per Møller Henningsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for P. Møller 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rudkøbing, den 18. april 2016

Direktion

Per Møller Henningsen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i P. Møller ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for P. Møller ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Svendborg, den 18. april 2016

Tranberg

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 26 06 36 55



Torben Tranberg Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	P. Møller ApS Dunsbjergvej 22 5900 Rudkøbing
	CVR-nr.: 31 37 44 72
	Stiftet: 1. april 2008
	Hjemsted: Langeland
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Per Møller Henningsen
Revision	Tranberg Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Ryttervej 4 5700 Svendborg
Bankforbindelse	Nordea Erhverv, Centrumplassen 8, 5700 Svendborg
Modervirksomhed	Arthur Møller Holding ApS

Ledelsesberetning

Formål

Selskabets formål er at opføre, købe og udleje ejendomme samt al i den forbindelse stående virksomhed.

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har i regnskabsåret været udlejning af bygninger.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 672 t.kr. mod 550 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 233 t.kr. mod 135 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Kapitalforhøjrelse

Der er i regnskabsåret foretaget forhøjelse af egenkapitalen med nominelt kr. 75.000 til kurs 2.666,66 ved konvertering af gæld til tilknyttede virksomheder.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P. Møller ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, 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.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer 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 på egenkapitalen.

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 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.

Tilgodehavender

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

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 P. Møller ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter 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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	671.548	549.835
1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-244.143	-184.409
Driftsresultat	427.405	365.426
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	6.710	5.016
Andre finansielle indtægter	4.667	1
2 Øvrige finansielle omkostninger	-158.029	-202.616
Resultat før skat	280.753	167.827
3 Skat af årets resultat	-47.856	-33.049
Årets resultat	232.897	134.778
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	232.897	134.778
Disponeret i alt	232.897	134.778

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
4 Grunde og bygninger	7.040.801	6.163.628
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.040.801</u>	<u>6.163.628</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>7.040.801</u>	<u>6.163.628</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	153.655	205.445
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>315.157</u>
Tilgodehavender i alt	<u>153.655</u>	<u>520.602</u>
Likvide beholdninger	<u>35.899</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>189.554</u>	<u>520.602</u>
Aktiver i alt	<u>7.230.355</u>	<u>6.684.230</u>

Balance 31. december

Passiver			
Note		2015	2014
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	200.000	125.000
6	Overkurs ved emission	1.924.995	0
7	Overført resultat	761.426	528.529
	Egenkapital i alt	2.886.421	653.529
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	254.184	189.639
	Hensatte forpligtelser i alt	254.184	189.639
Gældsforpligtelser			
8	Gæld til realkreditinstitutter	1.599.429	1.798.111
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.599.429	1.798.111
	Kortfristet del af langfristet gæld	201.724	198.320
	Gæld til pengeinstitutter	0	70.067
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.000	8.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.133.237	3.712.450
	Selskabsskat	2.280	0
	Anden gæld	145.080	54.114
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.490.321	4.042.951
	Gældsforpligtelser i alt	4.089.750	5.841.062
	Passiver i alt	7.230.355	6.684.230
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Eventualposter		

Noter

	2015	2014
1. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	244.143	165.967
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	18.442
	244.143	184.409
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	94.751	114.018
Andre renteomkostninger	63.278	88.598
	158.029	202.616
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	2.280	0
Årets regulering af udskudt skat	64.545	33.049
Godtgjort skat i sambeskatning	-18.969	0
	47.856	33.049
4. Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	6.645.514	184.600
Tilgang	1.121.316	0
Kostpris 31. december 2015	7.766.830	184.600
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	481.886	184.600
Årets afskrivninger	244.143	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	726.029	184.600
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	7.040.801	0

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	125.000	125.000
Kontant kapitaludvidelse 22. maj 2015	75.000	0
	<u>200.000</u>	<u>125.000</u>
6. Overkurs ved emission		
Årets overkurs ved emission	1.924.995	0
	<u>1.924.995</u>	<u>0</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	528.529	393.751
Årets overførte overskud eller underskud	232.897	134.778
	<u>761.426</u>	<u>528.529</u>
8. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	1.801.153	1.996.431
Heraf forfalder inden for 1 år	-201.724	-198.320
	<u>1.599.429</u>	<u>1.798.111</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>785.373</u>	<u>1.001.306</u>
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
10. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Ingen.		

Noter

10. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Arthur Møller Holding ApS, CVR-nr. 33 75 78 16 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.

De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.