

# Møller og Pedersen Holding ApS

c/o Møller & Mammen ApS  
Gothersgade 42  
1123 København K

CVR-nr. 31423929

## Årsrapport for 2015/16

9. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 28. februar 2017

---

Jan Beregaard Pedersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer .....	4
Virksomhedsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Møller og Pedersen Holding 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 19. december 2016

### **Direktion**

Jan Beregaard Pedersen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

**Til kapitalejerne i Møller og Pedersen Holding ApS**

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Møller og Pedersen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Brøndby, den 19. december 2016

### **CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab**

CVR-nr. 29198535

Jimmi Christensen  
Statsautoriseret revisor

Morten Rasmussen  
Registreret revisor

## Møller og Pedersen Holding ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Møller og Pedersen Holding ApS c/o Møller & Mammen ApS Gothersgade 42 1123 København K
CVR-nr.	31423929
Stiftelsesdato	9. maj 2008
Regnskabsår	1. oktober 2015 - 30. september 2016
<b>Direktion</b>	Jan Beregaard Pedersen
<b>Revisor</b>	CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Park Alle 350A, 2 2605 Brøndby CVR-nr.: 29198535
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje kapitalandele i andre virksomheder.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 udviser et resultat på kr. 461.563, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en balancesum på kr. 1.106.384, og en egenkapital på kr. 402.324.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for Møller og Pedersen Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### **Koncernregnskab**

Virksomheden opfylder betingelserne for ikke at udarbejde koncernregnskab, hvorfor dette er undladt.

### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## **Generelt**

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste og -tab**

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

### **Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder**

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

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

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Der foretages nedskrivningstest på koncerngoodwill, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill relaterer sig til. Goodwill nedskrives til det højeste af kapitalværdien og nettosalgspris for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill knytter sig til (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Andre finansielle anlægsaktiver

Tilgodehavender, der forfalder efter 1 år, indregnes som finansielt anlægsaktiv og til nominel værdi.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



## Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-20.232</b>	<b>-6.125</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	1	504.290	262.892
Finansielle indtægter	2	0	6.412
Finansielle omkostninger	3	-33.663	-2.002.840
<b>Resultat før skat</b>		<b>450.395</b>	<b>-1.739.661</b>
Skat af årets resultat	4	11.168	0
<b>Årets resultat</b>		<b>461.563</b>	<b>-1.739.661</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		204.290	262.892
Overført resultat		257.273	-2.002.553
<b>Resultatdisponering</b>		<b>461.563</b>	<b>-1.739.661</b>

Møller og Pedersen Holding ApS

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5, 6	1.008.182	50.000
Kapitalandele i associerede virksomheder	7	0	303.892
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		98.202	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>1.106.384</b>	<b>353.892</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.106.384</b>	<b>353.892</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.106.384</b>	<b>353.892</b>

## Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		467.182	262.892
Overført resultat		-189.858	-447.131
<b>Egenkapital</b>	8, 9	<b>402.324</b>	<b>-59.240</b>
Gæld til banker		308.320	306.565
Skyldig sambeskatningsbidrag		90.167	0
Anden gæld		150.000	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	10	<b>548.487</b>	<b>306.565</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.000	5.750
Gæld til tilknyttede virksomheder		40.996	6.030
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		107.578	94.786
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>155.573</b>	<b>106.566</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>704.060</b>	<b>413.131</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.106.384</b>	<b>353.892</b>
Ejerskab	11		
Eventualforpligtelser	12		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	13		

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder</b>		
Andel af resultat fra tilknyttede virksomhed	504.290	0
Andel af resultat fra associerede virksomheder	0	262.892
	<b>504.290</b>	<b>262.892</b>
<b>2. Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	0	6.412
	<b>0</b>	<b>6.412</b>
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	984	30
Andre finansielle omkostninger	32.679	2.002.810
	<b>33.663</b>	<b>2.002.840</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Aktuelt sambeskatningsbidrag	-11.168	0
	<b>-11.168</b>	<b>0</b>
<b>5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris primo	50.000	6.000.000
Tilgang i årets løb	150.000	50.000
Afgang i årets løb	0	-6.000.000
Overført fra kapitalandele i associerede virksomheder	41.000	
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>241.000</b>	<b>50.000</b>
Opskrivninger primo	0	-4.103.140
Årets resultat	504.290	0
Opskrivninger, overført fra associerede virksomheder	262.892	0
Tilbageførsel af tidligere års opskrivinger	0	4.103.140
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>767.182</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.008.182</b>	<b>50.000</b>

I årets resultat er indregnet badwill, som udgør t.kr. 172.

**6. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede virksomheder***Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Møller & Mammen ApS	København	100,00	451.971	401.971
Valuewine ApS	Vanløse	100,00	556.211	-121.985
			<b>1.008.182</b>	<b>279.986</b>

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>7. Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris primo	41.000	42.000
Afgang i årets løb	-41.000	-1.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>	<b>41.000</b>
Opskrivninger primo	262.892	0
Årets resultat	0	262.892
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	-262.892	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>262.892</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>303.892</b>

Den associerede virksomhed er i årets løb overført til kapitalandele i tilknyttede virksomheder, da virksomheden nu ejes 100 %.

**8. Virksomhedskapital**

Virksomhedskapitalen	125.000	125.000
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Virksomhedskapitalen er fordelt på 125 anparter á kr. 1.000.

Ingen anparter har særlige rettigheder.

**9. Egenkapital**

	Primo	Overført resultat	Ultimo
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	262.892	204.290	467.182
Overført resultat	-447.131	257.273	-189.858
	<b>-59.239</b>	<b>461.563</b>	<b>402.324</b>

**10. Langfristede gældsforpligtelser**

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	308.320	0	308.320
Sambeskatningsbidrag	90.167	0	0
Anden gæld	150.000	0	0
	<b>548.487</b>	<b>0</b>	<b>308.320</b>

**Noter**

2015/16

2014/15

**11. Ejerskab**

Følgende kapitalejer ejer minimum 5% af kapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Jan Pedersen, Rødovrevej 354 st. 2610 Rødovre.

**12. Eventualforpligtelser**

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattet indkomst, for de selskaber der indgår i sambeskatningen.

Den solidariske hæftelse omfatter desuden kildeskatter af udbytter, renter og royalties, som påhviler de sambeskattede selskaber.

**13. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Selskabet har afgivet ulimiteret solidarisk selvskyldnerkaution overfor datterselskabet Møller & Mammen ApS.

Forpligtelsen udgør pr. 30. september 2016, t.kr. 1.070.