

Møller og Pedersen Holding ApS

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

CVR-nr. 31423929

Årsrapport

1. oktober 2019 - 30. september 2020

13. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 26. februar 2021

Jan Beregaard Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 17. november 2020

Direktion

Jan Beregaard Pedersen

Møller og Pedersen Holding ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Møller og Pedersen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Møller og Pedersen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Brøndby, den 17. november 2020

CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29198535

Morten Rasmussen

Registreret revisor

mne12275

Møller og Pedersen Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Møller og Pedersen Holding ApS c/o Møller & Mammen ApS Gothersgade 42 1123 København K
CVR-nr.	31423929
Stiftelsesdato	9. maj 2008
Hjemsted	København
Regnskabsår	1. oktober 2019 - 30. september 2020
Direktion	Jan Beregaard Pedersen, Direktør
Revisor	CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Park Alle 350A, 2 2605 Brøndby
CVR-nr.	29198535
Pengeinstitut	Danske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at investere og eje andre værdipapirer og kapitalandele.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 udviser et resultat på kr. 377.959, og selskabets balance pr. 30. september 2020 udviser en balancesum på kr. 2.483.649, og en egenkapital på kr. 1.937.299.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Møller og Pedersen Holding ApS for 2019/20 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 betingelser for ikke at udarbejde koncernregnskab, hvorfor dette er undladt.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

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 poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede og associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 for betalte acontoskatter.

Møller og Pedersen Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttotab		-9.250	-8.375
Driftsresultat		-9.250	-8.375
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		385.999	340.902
Andre finansielle indtægter		11.670	11.785
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-9.849	-17.431
Andre finansielle omkostninger		-4.840	-54.654
Resultat før skat		373.730	272.226
Skat af årets resultat	1	4.229	16.705
Årets resultat		377.959	288.931
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		113.000	110.600
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		185.999	140.413
Overført resultat		78.960	37.918
Resultatdisponering		377.959	288.931

Møller og Pedersen Holding ApS

Balance 30. september 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2, 3	1.667.579	1.436.602
Kapitalandele i associerede virksomheder	3, 4	165.094	210.072
Sambeskatningsbidrag		128.689	108.456
Andre tilgodehavender		100.000	100.000
Finansielle anlægsaktiver		2.061.362	1.855.130
Anlægsaktiver		2.061.362	1.855.130
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		313.831	342.162
Sambeskatningsbidrag		108.456	189.456
Tilgodehavender		422.287	531.618
Omsætningsaktiver		422.287	531.618
Aktiver		2.483.650	2.386.748

Møller og Pedersen Holding ApS

Balance 30. september 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.486.684	1.300.686
Overført resultat		212.614	133.654
Udbytte for regnskabsåret		113.000	110.600
Egenkapital		1.937.299	1.669.940
Sambeskatningsbidrag		125.990	70.347
Langfristede gældsforpligtelser	5	125.990	70.347
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.500	9.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		365.045	346.116
Sambeskatningsbidrag		45.816	170.335
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	121.010
Kortfristede gældsforpligtelser		420.361	646.461
Gældsforpligtelser		546.351	716.808
Passiver		2.483.650	2.386.748
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		
Ejerskab	8		
Antal ansatte	9		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Nettoopskriv ning	Udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober 2019	125.000	133.654	1.300.686	110.600	1.669.940
Betalt udbytte	0	0	0	-110.600	-110.600
Årets resultat	0	78.960	185.999	113.000	377.959
Egenkapital 30. september 2020	125.000	212.614	1.486.685	113.000	1.937.299

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2019/20	2018/19
1. Skat af årets resultat		
Aktuelt sambeskatningsbidrag	-2.699	-15.109
Regulering af tidl. års skat	-1.530	-1.596
	-4.229	-16.705

2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris primo	50.000	50.000
Kostpris ultimo	50.000	50.000
Opskrivninger primo	1.386.602	1.222.992
Årets resultat	430.977	363.610
Modtaget udbytte	-200.000	-200.000
Opskrivninger ultimo	1.617.579	1.386.602
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.667.579	1.436.602

3. Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Møller & Mammen ApS	København	100,00	1.667.579	430.952
			1.667.579	430.952

Associerede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Valuewine ApS	Vanløse	50,00	330.189	-89.956
			330.189	-89.956

4. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris primo	95.500	95.500
Kostpris ultimo	95.500	95.500
Opskrivninger primo	114.572	137.280
Årets resultat	-44.978	-22.708
Opskrivninger ultimo	69.594	114.572
Regnskabsmæssig værdi ultimo	165.094	210.072

5. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Sambeskatningsbidrag	125.990	0	0
	125.990	0	0

Noter

2019/20

2018/19

6. Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af kondernens sambeskattet indkomst, for de selskaber der indgår i sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten fra Møller & Pedersen Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

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

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

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

Forpligtelsen udgør pr. 30. september 2020, t.kr. 635

8. Ejerskab

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

Jan Pedersen, Rødovrevej 354 st. 2610 Rødovre.

9. Antal ansatte

Antal ansatte

1

1