

J. Molin Holding ApS

Engesvangvej 2, 9575 Terndrup

CVR-nr. 31 61 03 70

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. juni 2019

Dirigent



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for J. Molin Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg anser betingelserne for at undlade revision for 2019 for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ternstrup, den 12. juni 2019

Direktion:



Johnny Molin

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i J. Molin Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J. Molin Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

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

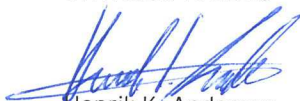
Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 12. juni 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Henrik K. Andersen
statsaut. revisor
mne36193

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	J. Molin Holding ApS
Adresse, postnr., by	Engesvangvej 2, 9575 Terndrup
CVR-nr.	31 61 03 70
Stiftet	30. maj 2008
Hjemstedskommune	Rebild
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Johnny Molin
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, 9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i investering i ejendomme samt dertil beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på 2.340 t.kr. mod et underskud på 534 t.kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på 4.195 t.kr.

Årets resultat er positivt påvirket af gældseftergivelse med 2.250 tkr.

Ledelsen forventer et forbedret positivt driftsresultat for 2019, som følge af mange engangsomkostninger afholdt i 2018.

Selskabet har ydet betydelig finansiering til den associerede virksomhed Profil Tech ApS. Selskabets likviditet er i en vis grad afhængig af Profil Tech ApS' evne til at tilbagebetale tilstrækkeligt af mellemværendet, til sikring af at selskabet kan servicere sine forpligtelser i det kommende regnskabsår.

Ledelsen for Profil Tech ApS har aflagt årsrapporten for 2018 under forudsætning om fortsat drift.

Under hensyntagen hertil, det foreliggende budget og selskabets egne forhandlinger med kreditinstitutter, anser ledelsen selskabet for going concern, og aflægger derfor årsrapporten for 2018 under forudsætning om fortsat drift.

Begivenheder efter balancedagen

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

t.kr.	2018	2017
Bruttofortjeneste	370	804
Personaleomkostninger	-50	-50
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-150	-1.039
Andre driftsomkostninger	-97	0
Resultat før finansielle poster	73	-285
Finansielle indtægter	2.254	0
Finansielle omkostninger	-187	-249
Resultat før skat	2.140	-534
Skat af årets resultat	200	0
Årets resultat	2.340	-534
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	108	106
Overført resultat	2.232	-640
	2.340	-534

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	t.kr.	2018	2017
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	8.049	10.737
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	599	162
		<u>8.648</u>	<u>10.899</u>
6	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i associerede virksomheder	120	0
	Depositum	47	0
		<u>167</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>8.815</u>	<u>10.899</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	79
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.616	0
7	Udskudte skatteaktiver	200	0
	Andre tilgodehavender	5	90
	Periodeafgrænsningsposter	112	62
		<u>1.933</u>	<u>231</u>
	Likvide beholdninger	<u>69</u>	<u>83</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.002</u>	<u>314</u>
	AKTIVER I ALT	<u>10.817</u>	<u>11.213</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	t.kr.	2018	2017
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	125	125
	Overført resultat	3.962	1.730
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	108	106
	Egenkapital i alt	4.195	1.961
	Gældsforpligtelser		
8	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	2.683	3.825
	Kreditinstitutter i øvrigt	936	0
		3.619	3.825
	Kortfristede gældsforpligtelser		
8	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	190	93
	Gæld til banker	0	1.086
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	235	82
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	745	751
	Anden gæld	1.833	3.415
		3.003	5.427
	Gældsforpligtelser i alt	6.622	9.252
	PASSIVER I ALT	10.817	11.213

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 3 Særlige poster
- 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 10 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitaloppgørelse

t.kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	125	1.730	106	1.961
Overført via resultatdisponering	0	2.232	108	2.340
Udloddet udbytte	0	0	-106	-106
Egenkapital				
31. december 2018	125	3.962	108	4.195

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J. Molin Holding ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (t.kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2010.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, andre driftsindtægter, ejendomsomkostninger og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste/bruttotab.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

Ejendomsomkostninger

I ejendomsomkostninger indregnes omkostninger vedrørende udlejning af selskabets udlejningsejendomme, herunder omkostninger til drift og vedligeholdelse af udlejningsejendommene.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration m.v.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	30-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Grunde afskrives ikke.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle aktiver måles ved første indregning til kostpris.

Grunde og bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. Modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i dattervirksomheden eller den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsestidspunktets nettoaktiver og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver, der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Egenkapital

Foreslået udbytte

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

Selskabsskat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabet har ydet betydelig finansiering til den associerede virksomhed Profil Tech ApS. Selskabets likviditet er i en vis grad afhængig af Profil Tech ApS' evne til at tilbagebetale tilstrækkeligt af mellemværendet, til sikring af at selskabet kan servicere sine forpligtelser i det kommende regnskabsår.

Ledelsen for Profil Tech ApS har aflagt årsrapporten for 2018 under forudsætning om fortsat drift.

Under hensyntagen hertil, og under hensyntagen til selskabets egne forhandlinger med kreditinstitutter, anser ledelsen selskabet for going concern, og aflægger derfor årsrapporten for 2018 under forudsætning om fortsat drift.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

3 Særlige poster

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

I 2018 har selskabets fået eftergivelse af gæld for ialt t.kr. 2.250 hos to af selskabets kreditorer. Beløbet indregnes under regnskabsposten, finansielle indtægter.

t.kr.	2018	2017
4 Personaleomkostninger		
Lønninger	50	50
	50	50
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	1	1
5 Finansielle indtægter		
Gældseftergivelser og lignende	2.250	0
Andre finansielle indtægter	4	0
	2.254	0

6 Finansielle anlægsaktiver

Navn	Retsform	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital t.kr.	Resultat t.kr.
Associerede virksomheder					
Profil Tech	ApS	Hadsund	50,00 %	-599	-145

7 Udskudte skatteaktiver

Selskabet har et indregnet udskudt skatteaktiv på 200 t.kr. vedrørende skattemæssige underskud, idet ledelsen vurderer, at skatteaktivet kan anvendes inden for de kommende 3-5 år.

8 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 2.854 t.kr. senere end 5 år fra balancedagen.

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Leasingforpligtelser omfatter operationelle leasingaftaler med en restforpligtelse på i alt 643 t.kr. med en resterende kontraktperioder på mellem 2,5 - 6 år.

10 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets gæld over for realkreditinstitutter, 3.634 t.kr., er der stillet pant i virksomhedens ejendomme for en værdi af 4.106 t.kr. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet pant udgør 8.049 t.kr.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

10 Sikkerhedsstillelser (fortsat)

Til sikkerhed for selskabets gæld over for øvrige kreditinstitutter, 207 t.kr., er der stillet pant i selskabets bil. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet pant, udgør 204 t.kr.