

Molmera Holding ApS

Æblehaven 4, 7000 Fredericia

Årsrapport for

2018

CVR-nr. 31 63 47 92

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. juni 2019.

Torben Molme
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Molmera 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 14. juni 2019

Direktion

Torben Molme
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Molmera Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Molmera Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Vejle, den 14. juni 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Christian Holm
statsautoriseret revisor
mne29425

Selskabsoplysninger

Selskabet

Molmera Holding ApS
Æblehaven 4
7000 Fredericia

CVR-nr.: 31 63 47 92
Stiftet: 26. august 2008
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Torben Molme, Direktør

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i at eje kapitalandel i associeret virksomhed og andre kapitalandele samt formuepleje.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -2.797.128 kr. mod 126.582 kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Resultatet er påvirket negativt som følge af nedskrivning af kapitalandel i Stender Entreprise A/S. Selskabets direktør har tidligere været ansat i Stender Entreprise A/S, men har forladt virksomheden i efteråret 2018. I forbindelse med de efterfølgende forhandlinger med hovedaktionæren i Stender Entreprise A/S om afståelse af selskabets kapitalandel i virksomheden, har der ikke kunne opnås enighed om værdiansættelsen af kapitalandelen.

Hovedaktionæren i Stender Entreprise A/S har valgt at aflægge selskabets årsrapport for 2018 efter ændret regnskabspraksis med en samlet nedskrivning af egenkapitalen i selskabet fra 10,5 mio. kr. til 0,9 mio. kr. til følge.

Ledelsen i Molmera Holding ApS har anfægtet den ændrede regnskabspraksis og har indbragt tvisten for Voldgiftsnævnet.

Desuagtet ledelsens uenighed i opgørelsen af egenkapitalen i Stender Entreprise A/S er kapitalandelen i årsrapporten i overensstemmelse med regnskabspraksis værdiansat herefter.

Ledelsen forventer, at udfaldet af voldgiftssagen vil medføre en højere værdiansættelse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Molmera 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed 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.

Associeret virksomhed 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 henrette forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed 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 associeret virksomhed.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associeret virksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter værdipapirer, som ikke er børsnoterede, der måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Værdipapirer

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2018	2017
Andre eksterne omkostninger	-10.742	-9.874
Driftsresultat	-10.742	-9.874
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-2.776.210	111.776
Andre finansielle indtægter	34.798	43.298
Øvrige finansielle omkostninger	-44.979	-14.416
Resultat før skat	-2.797.133	130.784
1 Skat af årets resultat	5	-4.202
Årets resultat	-2.797.128	126.582
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-2.776.210	111.776
Udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
Disponeret fra overført resultat	-128.918	-90.994
Disponeret i alt	-2.797.128	126.582

Balance 31. december

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i associeret virksomhed	257.410	3.033.620
3	Andre værdipapirer og kapitalandele	50.000	50.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>307.410</u>	<u>3.083.620</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>307.410</u>	<u>3.083.620</u>
Omsætningsaktiver			
4	Tilgodehavende selskabsskat	7.428	2.750
	Tilgodehavender i alt	<u>7.428</u>	<u>2.750</u>
	Aktier	545.778	650.901
	Værdipapirer i alt	<u>545.778</u>	<u>650.901</u>
	Likvide beholdninger	1.647	676
	Omsætningsaktiver i alt	<u>554.853</u>	<u>654.327</u>
	Aktiver i alt	<u>862.263</u>	<u>3.737.947</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	112.410	2.888.620
6	Overført resultat	358.911	487.830
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>108.000</u>	<u>105.800</u>
	Egenkapital i alt	<u>704.321</u>	<u>3.607.250</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.250	6.250
	Anden gæld	<u>151.692</u>	<u>124.447</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>157.942</u>	<u>130.697</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>157.942</u>	<u>130.697</u>
	Passiver i alt	<u>862.263</u>	<u>3.737.947</u>

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	4.202
Regulering af tidligere års skat	-5	0
	<u>-5</u>	<u>4.202</u>
	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
2. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. januar 2018	145.000	145.000
Kostpris 31. december 2018	<u>145.000</u>	<u>145.000</u>
Opskrivninger 1. januar 2018	2.888.620	2.776.844
Årets resultat før afskrivninger	-2.776.210	111.776
Opskrivninger 31. december 2018	<u>112.410</u>	<u>2.888.620</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>257.410</u>	<u>3.033.620</u>
3. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2018	50.000	50.000
Kostpris 31. december 2018	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
4. Tilgodehavende selskabsskat		
Tilgodehavende selskabsskat 1. januar 2018	2.750	2.750
Regulering af tidligere års skat	5	0
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	-2.755	0
Tilgodehavende selskabsskat vedrørende tidligere år	0	2.750
Beregnet selskabsskat for indeværende år	0	0
Betalt dansk udbytteskat for indeværende år	7.428	0
	<u>7.428</u>	<u>2.750</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
6. Overført resultat		
Årets overførte overskud eller underskud	<u>358.911</u>	<u>487.830</u>
	<u>358.911</u>	<u>487.830</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	<u>108.000</u>	<u>105.800</u>
	<u>108.000</u>	<u>105.800</u>