

## Peter R. Møller ApS

Pederstrupvej 58, Pederstrup  
8620 Kjellerup

CVR-nr.: 31 75 55 22

---

### Årsrapport for regnskabsåret 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den <sup>13</sup>/12 2017



---

Peter Rolle Møller  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning.....	2
Revisors erklæring om assistance med regnskabsopstilling.....	3
 Selskabsoplysninger.....	 4
 <b>Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017</b>	
Resultatopgørelse.....	5
Balance.....	6-7
Noter.....	8-9
Anvendt regnskabspraksis.....	10-12

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Peter R. Møller ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Kjellerup, den 13. december 2017

**Direktion**



Peter Rolle Møller

# Revisors erklæring om assistance med regnskabsopstilling

## Til ledelsen i Peter R. Møller ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Peter R. Møller ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, 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 ledelsens 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 reviewerklæring om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 13. december 2017

## **REVISORERNE HOSTRUPHUS** **Godkendt Revisionsaktieselskab**

CVR-nr. 20 56 04 95



Per Krogh  
registreret revisor, FSR

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Peter R. Møller ApS  
Pederstrupvej 58, Pederstrup  
8620 Kjellerup

CVR-nr.: 31 75 55 22  
Stiftet: 12. september 2008  
Hjemstedskommune: Silkeborg  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Direktion**

Peter Rolle Møller

**Revisor**

Revisorerne Hostruphus  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
Hostrupsgade 41  
8600 Silkeborg

**Pengeinstitut**

Jyske Bank  
Søndergade 1  
8620 Kjellerup

# Resultatopgørelse

Note		<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		DKK	DKK
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	408.553	395.246
1	Personaleomkostninger	<u>-567.134</u>	<u>-217.616</u>
	<b>RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT</b>	<u>-158.582</u>	<u>177.629</u>
2	Finansielle indtægter	2.176	8.801
3	Finansielle omkostninger	<u>-748</u>	<u>-75.526</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<u>-157.154</u>	<u>110.904</u>
	Skat af årets resultat	<u>7.241</u>	<u>-24.745</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<u><u>-149.913</u></u>	<u><u>86.159</u></u>
	<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
	Overført resultat	<u>-149.913</u>	<u>86.159</u>
	<b>Disponeret i alt</b>	<u><u>-149.913</u></u>	<u><u>86.159</u></u>

# Balance

Note	<u>2016/17</u> DKK	<u>2015/16</u> DKK
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Varebeholdninger</b>	<u>75.000</u>	<u>75.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	65.768	73.768
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	121.801
Udskudt skatteaktiv	16.683	9.442
Periodeafgrænsningsposter	<u>20.417</u>	<u>32.083</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<u>102.867</u>	<u>237.094</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>139.872</u>	<u>193.708</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<u>317.740</u>	<u>505.802</u>
<b>AKTIVER</b>	<u><u>317.740</u></u>	<u><u>505.802</u></u>

# Balance

Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	DKK	DKK
<b>PASSIVER</b>		
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	<u>-48.312</u>	<u>101.601</u>
4 <b>EGENKAPITAL</b>	<u>76.688</u>	<u>226.601</u>
Andre hensatte forpligtelser	75.000	75.000
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>	<u>75.000</u>	<u>75.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	34.209	29.431
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	7.975	0
Skyldig selskabsskat	15.445	13.443
Anden gæld	<u>108.422</u>	<u>161.327</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<u>166.051</u>	<u>204.201</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<u>166.051</u>	<u>204.201</u>
<b>PASSIVER</b>	<u>317.740</u>	<u>505.802</u>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Kontraktlige forpligtelser		
7 Nærtstående parter		
8 Væsentlige usikkerheder vedrørende indregning og måling		
9 Hovedaktivitet		



# Noter

Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	558.116	209.716
Andre udgifter til social sikring	5.339	852
Øvrige personaleomkostninger	3.679	7.048
	<u>567.134</u>	<u>217.616</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	2.176	8.801
	<u>2.176</u>	<u>8.801</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	748	75.526
	<u>748</u>	<u>75.526</u>
<b>4 Egenkapital</b>		
<i>Anpartskapital</i>		
Anpartskapital, primo	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overførsel tidligere år	101.601	15.441
Overført årets resultat	-149.913	86.159
	<u>-48.312</u>	<u>101.601</u>
<b>5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Der er udstedt et ejerpantebrev i fast ejendom kr. 300.000. Den bogførte værdi af det pantsatte aktiv udgør pr. 30. september 2017 kr. 75.000 (Aktivet er indregnet som en varebeholdning)		
<b>6 Kontraktlige forpligtelser</b>		
Der er indgået operationelle leasingaftaler for følgende beløb:		
Restløbetid 21 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 3.057, i alt kr. 64.197.		
<b>7 Nærtstående parter</b>		
Selskabet har i regnskabsåret ydet udlån til ledelsen, som er forrentet med 10,0%. Udlånet har i regnskabsåret maksimalt udgjort kr. 113.000 før rentetilskrivning. Udlånet med tillæg af renter kr. 10.968, i alt kr. 123.968 er i regnskabsåret overført som ekstra løn til ledelsen.		

## Noter

Note	<u>2016/17</u> DKK	<u>2015/16</u> DKK
<b>8 Væsentlige usikkerheder vedrørende indregning og måling</b>		
Der er væsentlig usikkerhed omkring værdiansættelse af selskabets byggegrund på grund af den pris- og salgsmæssige udvikling på markedet. Direktionen vurderer, at værdien af selskabets ejendom i årsrapporten giver et retvisende billede heraf.		
<b>9 Hovedaktivitet</b>		
Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år investering i, opførelse af samt køb og salg af fast ejendom samt hermed beslægtet virksomhed.		
Der har i regnskabsåret ikke været væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold.		

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, samt sociale omkostninger og pension m.v. til selskabets personale. I posten er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger og salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

# Anvendt regnskabspraksis

## Finansielle poster

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 af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationel leasing og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes som et skøn, når der foreligger en retslig eller faktisk forpligtelse, og der er sandsynligt at forpligtelsen vil medføre et forbrug af økonomiske ressourcer.

# Anvendt regnskabspraksis

## **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

## **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.