

# REVISIONS FIRMAET EDELBO

STATSAUTORISERET  
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Erhvervsstyrelsen

MØLLEMAND VVS APS  
LØKKEBYVEJ 63  
5953 TRANEKÆR

CVR-Nr. 32 07 05 66

## ÅRSREGNSKAB FOR REGNSKABSÅRET 1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 29/11 2017

*Karina Møllemænd*

Karina Møllemænd  
*dirigent*



KOGTVEDLUND

KOGTVEDPARKEN 17 · DK-5700 SVENDBORG · TELEFON: +45 62 22 99 66 · TELEFAX: +45 62 22 00 69  
INTERNET: [www.edelbo.dk](http://www.edelbo.dk) · E-MAIL: [email@edelbo.dk](mailto:email@edelbo.dk) · CVR-NR. 35486178

KONTOR I KØBENHAVN: FREDERIKSHOLMS KANAL 2, 1. SAL · DK-1220 KØBENHAVN K.  
TELEFON: +45 33 43 64 00 · TELEFAX: +45 33 43 64 01

## INDHOLDSFORTEGNELSE

### SIDE

#### **PÅTEGNINGER**

Ledelsespåtegning .....	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	2

#### **LEDELSESBERETNING**

Selskabsoplysninger .....	3
Ledelsesberetning .....	4

#### **ÅRSREGNSKAB 1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017**

Anvendt regnskabspraksis .....	5 - 8
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10 - 11
Noter til resultatopgørelsen .....	12
Noter til balancen .....	13

**LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Møllemænd VVS ApS.

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. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løkkeby, den 17. november 2017

**DIREKTION**

---

Per Middelboe Møllemænd

**REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB**

**Til ledelsen i Møllemænd VVS ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Møllemænd VVS ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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."

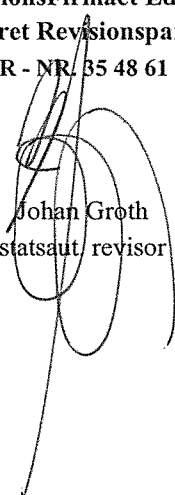
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR-danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet,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

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er 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.

Svendborg, den 17. november 2017

**Revisionsfirmaet Edelbo**  
**Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**  
**CVR - NR. 35 48 61 78**

  
Johan Groth  
statsaut. revisor

**SELSKABSOPLYSNINGER****SELSKABSNAVN:**

Møllemand VVS ApS  
Løkkebyvej 63  
5953 Tranekær

Telefon            29438303

CVR-Nr. 32 07 05 66

**DIREKTION:**

Per Middelboe Møllemand

**REVISOR:**

RevisionsFirmaet Edelbo  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
"Kogtvedlund"  
Kogtvedparken 17  
5700 Svendborg

Kontaktperson:

Jytte K. Frederiksen, reg. revisor  
[jkf@edelbo.dk](mailto:jkf@edelbo.dk)

**PENGEINSTITUT:**

Fynske Bank, Rudkøbing afdelingen.

## LEDELSESBERETNING

### **HOVEDAKTIVITET**

Selskabets formål er at udføre VVS arbejde samt handel med, og reparation samt vedligeholdelse af VVS artikler.

### **UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD**

Selskabets driftsresultat for regnskabsåret 2016/17 udviser et overskud på 372.613 kr. hvilket må betragtes som tilfredsstillende.

### **BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet for 2016/17.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Møllemand VVS ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Selskabet har med virkning fra 1. juli 2016 implementeret ændringerne i årsregnskabsloven ved lov nr. 738 af 1. juni 2015.

Implementeringen har ikke givet anledning til ændring af selskabets anvendte regnskabspraksis men har alene afstedkommet nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav.

### **GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser.

I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og ricisi, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### **OMREGNING AF FREMMED VALUTA**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

### **RESULTATOPGØRELSEN**

#### **OMSÆTNING**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

### ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration m.v.

### PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser.

### FINANSIELLE INDTÆGTER OG OMKOSTNINGER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer m.v.

### 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.

Andre skatter består af skatter og afgifter i året, som er uafhængige af virksomhedens drift.

### BALANCE

#### MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Levetid	Scrapværdi
Driftsmateriel og inventar.....	5 år	0
Indretning lejede lokaler.....	5-10 år	0

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### VAREBEHOLDNINGER

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **TILGODEHAVENDER**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

### **PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **LIKVIDER**

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### **EGENKAPITAL**

Udbyttet, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **GÆLDSFORPLIGTELSE**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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 således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### **SELSKABSSKAT**

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

- fortsat -

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 nettoaktiver måles til nettorealiseringspris.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

**RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2016/17**

Note	2016/17 Kr.	2015/16 Kr.
<b>BRUTTORESULTAT</b> .....	1.245.192	733.405
1 Personaleomkostninger .....	-648.981	-522.754
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-144.745	-144.323
Nedskrivninger af omsætningsaktiver .....	-595	13.880
<b>RESULTAT FØR FINANSIERING M.V.</b> .....	450.872	80.207
2 Finansielle indtægter .....	34.591	14.335
3 Finansielle omkostninger .....	-6.854	-2.169
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	478.609	92.373
4 Skat af årets resultat .....	-105.996	-20.372
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	372.613	72.001
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret .....	0	0
Overført overskud .....	372.613	72.001
<b>Disponeret i alt</b> .....	372.613	72.001

BALANCE PR. 30. JUNI 2017AKTIVER

<u>Note</u>	2016/17 Kr.	2015/16 Kr.
<b>5 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:</b>		
Indretning af lejede lokaler .....	161.991	223.646
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	142.249	96.803
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>304.240</b>	<b>320.449</b>
 <b>OMSÆTNINGSAKTIVER:</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer .....	290.431	263.316
 <b>TILGODEHAVENDER:</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	141.728	196.254
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	983.619	572.432
Andre tilgodehavender .....	135.445	36.314
Periodeafgrænsningsposter .....	55.843	40.458
Udskudt skatteaktiv .....	13.574	5.126
	1.330.209	850.584
<b>LIKVIDE BEHOLDNINGER .....</b>	<b>53.142</b>	<b>61.954</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>1.673.782</b>	<b>1.175.855</b>
 <b>AKTIVER I ALT .....</b>	<b>1.978.022</b>	<b>1.496.304</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2017PASSIVER

<u>Note</u>	2016/17 Kr.	2015/16 Kr.
<b>EGENKAPITAL:</b>		
Aktiekapital .....	125.000	125.000
Overført resultat .....	1.275.675	903.062
Forslag til udbytte .....	0	0
<b>6 EGENKAPITAL I ALT .....</b>	<b>1.400.675</b>	<b>1.028.062</b>
<b>HENSÆTTELSER:</b>		
Udskudt skat .....	0	0
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	61.502	117.556
Selskabsskat .....	138.068	112.230
Anden gæld .....	289.330	167.186
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	88.447	71.269
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>	<b>577.346</b>	<b>468.241</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>	<b>1.978.022</b>	<b>1.496.304</b>
<b>7 EVENTUALFORPLIGTELSER</b>		
<b>8 SIKKERHEDSSTILLELSER OG PANTSÆTNINGER</b>		

NOTER TIL RESULTATOPGØRELSEN

<u>Note</u>	2016/17 Kr.	2015/16 Kr.
<b>1 PERSONALEOMKOSTNINGER:</b>		
Gager og lønninger .....	819.132	503.645
Øvrig social sikring og øvrige personaleudgifter .....	-170.152	19.109
	<u>648.981</u>	<u>522.754</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede .....	<u>3</u>	<u>2</u>
Der er ikke udbetalt løn til direktionen for dennes funktion i selskabet.		
<b>2 FINANSIELLE INDTÆGTER:</b>		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder.....	28.463	14.915
Andre finansielle indtægter .....	6.128	-580
	<u>34.591</u>	<u>14.335</u>
<b>3 FINANSIELLE OMKOSTNINGER:</b>		
Andre finansielle omkostninger .....	6.854	2.169
	<u>6.854</u>	<u>2.169</u>
<b>4 SKAT AF ÅRETS RESULTAT:</b>		
Skat af ordinært resultat .....	114.444	26.290
Årets ændring i udskudt skat .....	-8.448	-5.918
	<u>105.996</u>	<u>20.372</u>

NOTER TIL BALANCEN2016/17  
Kr.

5 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:	Indretning af lejede lokaler	Driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum primo .....	308.276	502.794
Årets tilgang .....	0	128.536
Årets afgang .....	0	0
<b>Anskaffelsessum ultimo .....</b>	<b>308.276</b>	<b>631.330</b>
Af- og nedskrivninger primo .....	84.631	405.990
Årets afskrivninger .....	61.655	83.090
<b>Af- og nedskrivninger ultimo .....</b>	<b>146.286</b>	<b>489.080</b>
<b>BOGFØRT VÆRDI ULTIMO .....</b>	<b>161.991</b>	<b>142.249</b>

6 EGENKAPITAL:	Saldo primo	Udbetalt udbytte	Forslag til re- sultatdispo- nering	Saldo ultimo
Aktiekapital .....	125.000	0	0	125.000
Overført resultat .....	903.062	0	372.613	1.275.675
Udloddet udbytte .....	0	0	0	0
	<b>1.028.062</b>	<b>0</b>	<b>372.613</b>	<b>1.400.675</b>

Aktiekapitalen er fordelt i aktier a 1.000 kr. og multipla heraf.

## 7 EVENTUALFORPLIGTELSER:

Selskabet er sambeskattet med Møllemænd Holding ApS og hæfter solidarisk og ubegrænset med dette selskab for danske selskabsskatter samt dansk kildeskat på renter, royalties og udbytter for alle tilknyttede danske selskaber i koncernen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskat vil kunne medføre, at selskabets hæftelser udgør et større beløb.

## 8 SIKKERHEDSSTILLELSER OG PANTSÆTNINGER:

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.