

REVISIONS FIRMAET EDELBO

STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Erhvervsstyrelsen

MØLLEMAND VVS APS
LØKKEBYVEJ 63
5953 TRANEKÆR

CVR-Nr. 32 07 05 66

ÅRSREGNSKAB FOR REGNSKABSÅRET 1. JULI 2018 - 30. JUNI 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 5 /12 2019

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 · E-MAIL: 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

	<u>SIDE</u>
PÅTEGNINGER	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
 LEDELSESBERETNING	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
 ÅRSREGNSKAB 1. JULI 2018 - 30. JUNI 2019	
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 2018 - 30. juni 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løkkeby, den 4. oktober 2019

DIREKTION



Per Middelboe Møllemænd

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB**Til kapitlejeren i Møllemand VVS ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Møllemand VVS ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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."

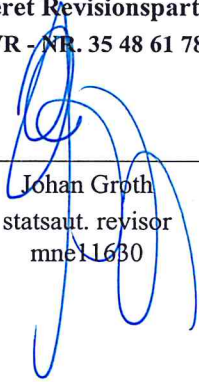
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR-danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, 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 4. oktober 2019

RevisionsFirmaet Edelbo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR - NR. 35 48 61 78



Johan Groth
statsaut. revisor
mnr. 11630

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

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 2018/19 udviser et overskud på 252.780 kr. hvilket må betragtes som tilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet for 2018/19.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Møllemand VVS ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner og efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genvindingsværdi.

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 finansiell 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Som følge heraf sammenlægges moder- og datterselskabets skattepligtige indkomster, og eventuelle underskud i et selskab overføres til modregning i det andet selskabs positive indkomst. Moderselskabet fungerer som administrationselskab.

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 salgsmkostninger 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

IGANGVÆRENDE ARBEJDE FOR FREMMED REGNING

Igangværende arbejde for fremmed regning måles til salgsværdi af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgående direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

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.

GÆLDSFORPLIGTELSER

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 acontoskatte.

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 nettorealisationspris.

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 2018/19

Note	2018/19 Kr.	2017/18 Kr.
BRUTTORESULTAT	1.384.270	1.491.572
1 Personaleomkostninger	-1.005.831	-1.049.564
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-81.090	-112.518
Nedskrivninger af omsætningsaktiver	-10.317	-21.898
RESULTAT FØR FINANSIERING M.V.	287.032	307.592
2 Finansielle indtægter	51.102	52.505
3 Finansielle omkostninger	-11.210	-7.403
RESULTAT FØR SKAT	326.924	352.695
4 Skat af årets resultat	-74.144	-77.616
ÅRETS RESULTAT	252.780	275.079
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	108.000	700.000
Overført overskud	144.780	-424.921
Disponeret i alt	252.780	275.079

BALANCE PR. 30. JUNI 2019**AKTIVER**

<u>Note</u>	2018/19 Kr.	2017/18 Kr.
5 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
Indretning af lejede lokaler	70.480	132.750
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	91.018	89.975
ANLÆGSAKTIVER I ALT	161.498	222.725
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	272.801	280.363
TILGODEHAVENDER:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	195.295	92.652
Igangværende arbejde	17.629	111.892
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.193.366	1.403.897
Andre tilgodehavender	35.344	30.320
Periodeafgrænsningsposter	60.419	69.949
Udskudt skatteaktiv	29.172	23.408
	1.531.225	1.732.118
LIKVIDE BEHOLDNINGER	97.624	189.415
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.901.651	2.201.896
AKTIVER I ALT	2.063.148	2.424.621

BALANCE PR. 30. JUNI 2019**PASSIVER**

<u>Note</u>	2018/19 Kr.	2017/18 Kr.
EGENKAPITAL:		
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	995.534	850.754
Forslag til udbytte	108.000	700.000
6 EGENKAPITAL I ALT	1.228.534	1.675.754
HENSÆTTELSER:		
Udskudt skat	0	0
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	119.878	111.266
Selskabsskat	77.858	85.400
Anden gæld	333.914	342.796
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	302.964	209.405
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	834.614	748.866
PASSIVER I ALT	2.063.148	2.424.621
7 EVENTUALFORPLIGTELSER		
8 SIKKERHEDSSTILLELSER OG PANTSÆTNINGER		

NOTER TIL RESULTATOPGØRELSEN

<u>Note</u>	2018/19 Kr.	2017/18 Kr.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER:		
Gager og lønninger	1.025.450	1.005.823
Øvrig social sikring og øvrige personaleudgifter	<u>-19.619</u>	<u>43.741</u>
	<u>1.005.831</u>	<u>1.049.564</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>3</u>	<u>3</u>
Der er ikke udbetalt løn til direktionen for dennes funktion i selskabet.		
2 FINANSIELLE INDTÆGTER:		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder.....	45.958	48.987
Andre finansielle indtægter	<u>5.144</u>	<u>3.518</u>
	<u>51.102</u>	<u>52.505</u>
3 FINANSIELLE OMKOSTNINGER:		
Andre finansielle omkostninger	<u>11.210</u>	<u>7.403</u>
	<u>11.210</u>	<u>7.403</u>
4 SKAT AF ÅRETS RESULTAT:		
Skat af ordinært resultat	77.858	87.450
Regulering skat tidligere år	2.050	0
Årets ændring i udskudt skat	<u>-5.764</u>	<u>-9.834</u>
	<u>74.144</u>	<u>77.616</u>

NOTER TIL BALANCEN2018/19
Kr.

5 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:	Indretning af lejede lokaler	Driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum primo	337.625	631.330
Årets tilgang	0	30.039
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum ultimo	337.625	661.369
Af- og nedskrivninger primo	204.876	541.355
Årets afskrivninger	62.270	28.996
Af- og nedskrivninger ultimo	267.145	570.351
BOGFØRT VÆRDI ULTIMO	70.480	91.018

6 EGENKAPITAL:	Saldo primo	Udbetalt udbytte	Forslag til re- sultatdispo- nering	Saldo ultimo
Aktiekapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	850.754	0	144.780	995.534
Udloddet udbytte	700.000	-700.000	108.000	108.000
	1.675.754	-700.000	252.780	1.228.534

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 kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelser udgør et større beløb.

8 SIKKERHEDSSTILLELSER OG PANTSÆTNINGER:

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.