

# REVISIONS FIRMAET EDELBO

STATSAUTORISERET  
REVISIONSPARTNERSELSKAB

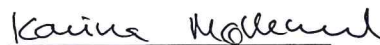
Erhvervsstyrelsen

MØLLEMAND VVS APS  
LØKKEBYVEJ 63  
5953 TRANEKÆR

CVR-Nr. 32 07 05 66

## ÅRSREGNSKAB FOR PERIODEN 1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 29/11 2016



Karina Møllemann  
*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

	<u>SIDE</u>
<b>PÅTEGNINGER</b>	
Ledelsespåtegning .....	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	2
 <b>LEDELSESBERETNING</b>	
Selskabsoplysninger .....	3
Ledelsesberetning .....	4
 <b>ÅRSREGNSKAB 1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016</b>	
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 perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Møllemænd VVS ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.


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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løkkeby, den 11. november 2016

### DIREKTION



---

Per Middelboe Møllemænd

**REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB**

**Til ledelsen i Møllemand VVS ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Møllemand VVS ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 revisorers 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 11. november 2016

**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 2015/16 udviser et overskud på 72.001 kr. hvilket må betragtes som tilfredsstillende.

### BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet for 2015/16.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Møllemænd VVS ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

### **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.

#### **OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

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

### PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

### 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 nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **TILGODEHAVENDER**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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 nominal 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 2015/16

Note	2015/16 Kr.	2014/15 Kr.
<b>BRUTTORESULTAT</b> .....	733.405	934.658
1 Personaleomkostninger .....	-522.754	-448.691
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-144.323	-97.683
Nedskrivninger af omsætningsaktiver .....	13.880	-11.367
<b>RESULTAT FØR FINANSIERING M.V.</b> .....	80.207	376.917
2 Finansielle indtægter .....	14.335	8.373
3 Finansielle omkostninger .....	-2.169	-836
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	92.373	384.454
4 Skat af årets resultat .....	-20.372	-90.727
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	72.001	293.727
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret .....	0	0
Overført overskud .....	72.001	293.727
<b>Disponeret i alt</b> .....	72.001	293.727

BALANCE PR. 30. JUNI 2016AKTIVER

<u>Note</u>	2015/16 Kr.	2014/15 Kr.
<b>5 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:</b>		
Indretning af lejede lokaler .....	223.646	285.301
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	96.803	172.582
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>320.449</b>	<b>457.883</b>
 <b>OMSÆTNINGSAKTIVER:</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer .....	263.316	285.314
 <b>TILGODEHAVENDER:</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	196.254	442.058
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	572.432	101.964
Andre tilgodehavender .....	36.314	0
Periodeafgrænsningsposter .....	40.458	44.240
Udskudt skatteaktiv .....	5.126	0
	850.584	588.262
<b>LIKVIDE BEHOLDNINGER .....</b>	<b>61.954</b>	<b>80.254</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>1.175.855</b>	<b>953.830</b>
 <b>AKTIVER I ALT .....</b>	<b>1.496.304</b>	<b>1.411.713</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016PASSIVER

<u>Note</u>	2015/16 Kr.	2014/15 Kr.
<b>EGENKAPITAL:</b>		
Aktiekapital .....	125.000	125.000
Overført resultat .....	903.062	831.061
Forslag til udbytte .....	0	0
<b>6 EGENKAPITAL I ALT .....</b>	<b>1.028.062</b>	<b>956.061</b>
<b>HENSÆTTELSER:</b>		
Udskudt skat .....	0	792
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	117.556	112.515
Selskabsskat .....	112.230	82.590
Anden gæld .....	167.186	252.256
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	71.269	7.498
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>	<b>468.241</b>	<b>454.859</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>	<b>1.496.304</b>	<b>1.411.713</b>
<b>7 EVENTUALFORPLIGTELSER</b>		
<b>8 SIKKERHEDSSTILLELSER OG PANTSÆTNINGER</b>		

NOTER TIL RESULTATOPGØRELSEN

<u>Note</u>	2015/16 Kr.	2014/15 Kr.
<b>1 PERSONALEOMKOSTNINGER:</b>		
Gager og lønninger .....	503.645	390.860
Øvrig social sikring og øvrige personaleudgifter .....	19.109	57.831
	<u>522.754</u>	<u>448.691</u>
Der er ikke udbetalt løn til direktionen for dennes funktion i selskabet.		
<b>2 FINANSIELLE INDTÆGTER:</b>		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder.....	14.915	5.325
Andre finansielle indtægter .....	-580	3.048
	<u>14.335</u>	<u>8.373</u>
<b>3 FINANSIELLE OMKOSTNINGER:</b>		
Andre finansielle omkostninger .....	2.169	836
	<u>2.169</u>	<u>836</u>
<b>4 SKAT AF ÅRETS RESULTAT:</b>		
Skat af ordinært resultat .....	26.290	85.940
Årets ændring i udskudt skat .....	-5.918	4.787
	<u>20.372</u>	<u>90.727</u>

NOTER TIL BALANCEN2015/16  
Kr.

5 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:	Indretning af lejede lokaler	Driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum primo .....	308.276	502.794
Årets tilgang .....	0	0
Årets afgang .....	0	0
<b>Anskaffelsessum ultimo .....</b>	<b>308.276</b>	<b>502.794</b>
Af- og nedskrivninger primo .....	22.975	330.211
Årets afskrivninger .....	61.655	75.779
<b>Af- og nedskrivninger ultimo .....</b>	<b>84.631</b>	<b>405.990</b>
<b>BOGFØRT VÆRDI ULTIMO .....</b>	<b>223.646</b>	<b>96.803</b>

6 EGENKAPITAL:	Saldo primo	Udbetalt udbytte	Forslag til re- sultatdispo- nering	Saldo ultimo
Aktiekapital .....	125.000	0	0	125.000
Overført resultat .....	831.061	0	72.001	903.062
Udloddet udbytte .....	0	0	0	0
	<b>956.061</b>	<b>0</b>	<b>72.001</b>	<b>1.028.062</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 kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelser udgør et større beløb.

## 8 SIKKERHEDSSTILLELSER OG PANTSÆTNINGER:

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.