

REVISIONS FIRMAET EDELBO

STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Erhvervsstyrelsen

MØLLEMAND VVS APS
LØKKEBYVEJ 63
5953 TRANEKÆR

CVR-Nr. 32 07 05 66

ÅRSREGNSKAB FOR REGNSKABSÅRET 1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 24/10 2018

Karina Møllemand

Karina Møllemand
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

SIDE

PÅTEGNINGER

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

LEDELSESBERETNING

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

ÅRSREGNSKAB 1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

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 2017 - 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løkkeby, den 21. september 2018

DIREKTION



Per Middelboe Møllemænd

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitlejeren i Møllemænd VVS ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Møllemænd VVS ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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."

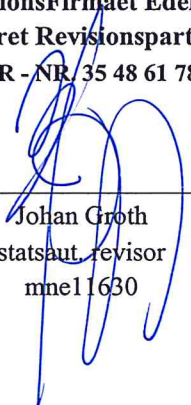
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR-danske revisorers Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, 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 21. september 2018

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



Johan Groth
statsaut. revisor
mne11630

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 2017/18 udviser et overskud på 275.079 kr. hvilket må betragtes som tilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet for 2017/18.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Møllemand VVS ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 administrationsselskab.

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 nettorealisationseværdi, 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.

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 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 aktivet 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 2017/18

Note	2017/18 Kr.	2016/17 Kr.
BRUTTORESULTAT	1.491.572	1.245.192
1 Personaleomkostninger	-1.049.564	-648.981
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-112.518	-144.745
Nedskrivninger af omsætningsaktiver	-21.898	-595
RESULTAT FØR FINANSIERING M.V.	307.592	450.871
2 Finansielle indtægter	52.505	34.591
3 Finansielle omkostninger	-7.403	-6.854
RESULTAT FØR SKAT	352.695	478.608
4 Skat af årets resultat	-77.616	-105.996
ÅRETS RESULTAT	275.079	372.612
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	700.000	0
Overført overskud	-424.921	372.612
Disponeret i alt	275.079	372.612

BALANCE PR. 30. JUNI 2018**AKTIVER**

<u>Note</u>	2017/18 Kr.	2016/17 Kr.
5 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
Indretning af lejede lokaler	132.750	161.991
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	89.975	142.249
ANLÆGSAKTIVER I ALT	222.725	304.240
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	280.363	290.431
TILGODEHAVENDER:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	92.652	141.728
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.403.897	983.619
Andre tilgodehavender	142.212	135.445
Periodeafgrænsningsposter	69.949	55.843
Udskudt skatteaktiv	23.408	13.574
	1.732.118	1.330.209
LIKVIDE BEHOLDNINGER	189.415	53.142
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.201.896	1.673.782
AKTIVER I ALT	2.424.621	1.978.022

BALANCE PR. 30. JUNI 2018**PASSIVER**

<u>Note</u>	2017/18 Kr.	2016/17 Kr.
EGENKAPITAL:		
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	850.754	1.275.675
Forslag til udbytte	700.000	0
6 EGENKAPITAL I ALT	1.675.754	1.400.675
HENSÆTTELSER:		
Udskudt skat	0	0
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	111.266	61.502
Selskabsskat	85.400	138.068
Anden gæld	342.796	289.330
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	209.405	88.447
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	748.866	577.346
PASSIVER I ALT	2.424.621	1.978.022
7 EVENTUALFORPLIGTELSER		
8 SIKKERHEDSSTILLELSER OG PANTSÆTNINGER		

NOTER TIL RESULTATOPGØRELSEN

<u>Note</u>	2017/18 Kr.	2016/17 Kr.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER:		
Gager og lønninger	1.005.823	819.132
Øvrig social sikring og øvrige personaleudgifter	43.741	-170.152
	<u>1.049.564</u>	<u>648.981</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.....	48.987	28.463
Andre finansielle indtægter	3.518	6.128
	<u>52.505</u>	<u>34.591</u>
3 FINANSIELLE OMKOSTNINGER:		
Andre finansielle omkostninger	7.403	6.854
	<u>7.403</u>	<u>6.854</u>
4 SKAT AF ÅRETS RESULTAT:		
Skat af ordinært resultat	87.450	114.444
Årets ændring i udskudt skat	-9.834	-8.448
	<u>77.616</u>	<u>105.996</u>

NOTER TIL BALANCEN2017/18
Kr.

5 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:	Indretning af lejede lokaler	Driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum primo	308.276	631.330
Årets tilgang	29.349	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum ultimo	337.625	631.330
Af- og nedskrivninger primo	146.286	489.080
Årets afskrivninger	58.590	52.274
Af- og nedskrivninger ultimo	204.876	541.355
BOGFØRT VÆRDI ULTIMO	132.750	89.975

6 EGENKAPITAL:	Saldo primo	Udbetalt udbytte	Forslag til re- sultatdispo- nering	Saldo ultimo
Aktiekapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	1.275.675	0	-424.921	850.754
Udloddet udbytte	0	700.000	0	700.000
	<u>1.400.675</u>	<u>700.000</u>	<u>-424.921</u>	<u>1.675.754</u>

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.