

REVISIONS FIRMAET EDELBO

STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

MØLLEMAND VVS APS
LØKKEBYVEJ 63
5953 TRANEKÆR

CVR-nr. 32 07 05 66

ÅRSREGNSKAB FOR REGNSKABSÅRET 1. JULI 2021 - 30. JUNI 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den / 2022

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 2021 - 30. JUNI 2022	
Anvendt regnskabspraksis	5 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til resultatopgørelsen	13
Noter til balancen	14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løkkeby, den 19. december 2022

DIREKTION

Per Middelboe Møllemænd

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

Vi har opstillet årsregnskabet for Møllemand VVS ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountant's internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om 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 19. december 2022

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, blikkenslagerarbejde og murerarbejde hos både private og virksomheder på Langeland og Sydfyn.

Derudover udføres der opgaver i forbindelse med solvarme, pillefyr, brændefyr og fjernvarme herunder både installationer samt reparationer og service.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Selskabets driftsresultat for regnskabsåret 2021/22 udviser et overskud på 842.196 kr. hvilket må betragtes som tilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet for 2021/22.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Møllemand VVS ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

VAREBEHOLDNINGER

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

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 nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

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

SKATTEAKTIV/ UDSKUDT SKAT

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

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.

- fortsættes -

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

- fortsat -

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.

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 2021/22

Note	2021/22 Kr.	2020/21 Kr.
BRUTTORESULTAT	6.421.402	5.583.371
1 Personaleomkostninger	-5.129.539	-3.946.692
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-232.589	-230.067
Nedskrivninger af omsætningsaktiver	2.971	2.282
RESULTAT FØR FINANSIERING M.V.	1.062.246	1.408.893
2 Finansielle indtægter	22.736	14.950
3 Finansielle omkostninger	-4.349	-3.993
RESULTAT FØR SKAT	1.080.632	1.419.850
4 Skat af årets resultat	-238.436	-312.598
ÅRETS RESULTAT	842.196	1.107.252
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	800.000	1.000.000
Overført overskud	42.196	107.252
Disponeret i alt	842.196	1.107.252

BALANCE PR. 30. JUNI 2022**AKTIVER**

Note	2021/22	2020/21
	Kr.	Kr.
5 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
Indretning af lejede lokaler	16.513	25.633
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	660.081	758.550
ANLÆGSAKTIVER I ALT	676.594	784.183
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	628.592	581.021
TILGODEHAVENDER:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	990.004	1.073.329
Igangværende arbejde	319.265	123.611
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	212.960	794.888
Andre tilgodehavender	208.557	203.564
Periodeafgrænsningsposter	154.932	67.660
Udskudt skatteaktiv	7.040	5.764
	1.892.759	2.268.817
LIKVIDE BEHOLDNINGER	67.485	172.811
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.588.838	3.022.651
AKTIVER I ALT	3.265.431	3.806.834

BALANCE PR. 30. JUNI 2022**PASSIVER**

<u>Note</u>	2021/22 Kr.	2020/21 Kr.
EGENKAPITAL:		
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	389.079	346.883
Forslag til udbytte	800.000	1.000.000
EGENKAPITAL I ALT	1.314.079	1.471.883
HENSÆTTELSER:		
Udskudt skat	0	0
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	404.077	565.106
Selskabsskat	239.712	302.016
Anden gæld	1.098.732	1.461.950
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	208.830	5.878
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	1.951.351	2.334.949
PASSIVER I ALT	3.265.431	3.806.834

6 EVENTUALFORPLIGTELSER**7 SIKKERHEDSSTILLELSER OG PANTSÆTNINGER**

EGENKAPITALOPGØRELSE

				2021/22 Kr.
	Saldo primo	Udbetalt udbytte	Forslag til re- sultatdispo- nering	Saldo ultimo
EGENKAPITAL:				
Anpartskapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	346.883	0	42.196	389.079
Forslag til udbytte	1.000.000	-1.000.000	800.000	800.000
	<u>1.471.883</u>	<u>-1.000.000</u>	<u>842.196</u>	<u>1.314.079</u>

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

NOTER TIL RESULTATOPGØRELSEN

Note	2021/22	2020/21
	Kr.	Kr.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER:		
Gager og lønninger	4.761.144	3.865.731
Øvrig social sikring og øvrige personaleudgifter	368.395	80.962
	<u>5.129.539</u>	<u>3.946.692</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>12</u>	<u>11</u>
Der er ikke udbetalt løn til direktionen for dennes funktion i selskabet.		
2 FINANSIELLE INDTÆGTER:		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder.....	14.770	8.704
Andre finansielle indtægter	7.966	6.246
	<u>22.736</u>	<u>14.950</u>
3 FINANSIELLE OMKOSTNINGER:		
Andre finansielle omkostninger	4.349	3.993
	<u>4.349</u>	<u>3.993</u>
4 SKAT AF ÅRETS RESULTAT:		
Skat af ordinært resultat	239.712	302.016
Regulering skat tidligere år	0	0
Årets ændring i udskudt skat	-1.276	10.582
	<u>238.436</u>	<u>312.598</u>

NOTER TIL BALANCEN2021/22
Kr.

5 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:	Indretning af lejede lokaler	Driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum primo	353.878	1.419.852
Årets tilgang	0	125.000
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum ultimo	353.878	1.544.852
Af- og nedskrivninger primo	328.244	661.302
Årets afskrivninger	9.120	223.469
Af- og nedskrivninger ultimo	337.365	884.771
BOGFØRT VÆRDI ULTIMO	16.513	660.081

7 EVENTUALFORPLIGTELSER:

Selskabet har indgået leasingaftaler med en restløbetid på mellem 58 og 60 måneder og en samlet restforpligtelse på 317 t.kr.

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.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Per Middelboe Møllemand

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-090501799114

IP: 80.62.xxx.xxx

2022-12-28 10:32:13 UTC

NEM ID 

Johan Groth

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:35486178-RID:54133208

IP: 86.52.xxx.xxx

2022-12-28 10:48:54 UTC

NEM ID 

Karina Møllemand

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-691049339488

IP: 80.62.xxx.xxx

2022-12-28 11:34:04 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: XS8TJ-5YI78-AG5FQ-V1IUN-3UJ10-ZEBWV

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>