

REVISIONS FIRMAET EDELBO

STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Erhvervsstyrelsen

MØLLEMAND VVS APS
LØKKEBYVEJ 63
5953 TRANEKÆR

CVR-Nr. 32 07 05 66

ÅRSREGNSKAB FOR REGNSKABSÅRET 1. JULI 2019 - 30. JUNI 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30/11 2020

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 2019 - 30. JUNI 2020	
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 2019 - 30. juni 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løkkeby, den 27. november 2020

DIREKTION



Per Middelboe Møllemænd

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

Vi har opstillet årsregnskabet for Møllemænd VVS ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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."

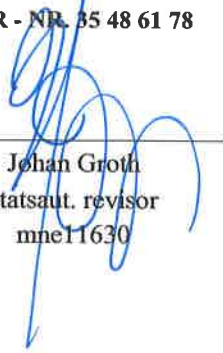
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR-danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, 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 27. november 2020

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



Jøhan 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 2019/20 udviser et overskud på 244.097 kr. hvilket må betragtes som tilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet for 2019/20.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Møllemænd VVS ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 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 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 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 salgsmomkostninger 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.

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 aktivets 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 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 2019/20

Note	2019/20 Kr.	2018/19 Kr.
BRUTTORESULTAT	3.470.426	1.394.445
1 Personaleomkostninger	-2.982.693	-1.005.831
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-186.518	-91.266
Nedskrivninger af omsætningsaktiver	-6.200	-10.317
RESULTAT FØR FINANSIERING M.V.	295.014	287.032
2 Finansielle indtægter	24.555	51.102
3 Finansielle omkostninger	-7.302	-11.210
RESULTAT FØR SKAT	312.267	326.924
4 Skat af årets resultat	-68.170	-74.144
ÅRETS RESULTAT	244.097	252.780
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	108.000
Overført overskud	-755.903	144.780
Disponeret i alt	244.097	252.780

BALANCE PR. 30. JUNI 2020**AKTIVER**

<u>Note</u>	2019/20 Kr.	2018/19 Kr.
5 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
Indretning af lejede lokaler	17.609	70.480
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	729.653	91.018
ANLÆGSAKTIVER I ALT	747.262	161.498
 OMSÆTNINGSAKTIVER:		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	466.601	272.801
 TILGODEHAVENDER:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	655.038	195.295
Igangværende arbejde	215.401	17.629
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.026.697	1.193.366
Andre tilgodehavender	35.206	35.344
Periodeafgrænsningsposter	144.498	60.419
Udskudt skatteaktiv	16.346	29.172
	2.093.187	1.531.225
LIKVIDE BEHOLDNINGER	142.081	97.624
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.701.870	1.901.651
 AKTIVER I ALT	3.449.131	2.063.148

BALANCE PR. 30. JUNI 2020**PASSIVER**

<u>Note</u>	2019/20 Kr.	2018/19 Kr.
EGENKAPITAL:		
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	239.631	995.534
Forslag til udbytte	1.000.000	108.000
6 EGENKAPITAL I ALT	1.364.631	1.228.534
HENSÆTTELSER:		
Udskudt skat	0	0
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	310.133	119.878
Selskabsskat	56.144	77.858
Anden gæld	1.463.785	333.914
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	254.437	302.964
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	2.084.498	834.614
PASSIVER I ALT	3.449.131	2.063.148
7 EVENTUALFORPLIGTELSER		
8 SIKKERHEDSSTILLELSER OG PANTSÆTNINGER		

NOTER TIL RESULTATOPGØRELSEN

<u>Note</u>	2019/20	2018/19
	Kr.	Kr.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER:		
Gager og lønninger	2.647.176	1.025.450
Øvrig social sikring og øvrige personaleudgifter	335.518	-19.619
	<u>2.982.693</u>	<u>1.005.831</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>7</u>	<u>3</u>
Der er ikke udbetalt løn til direktionen for dennes funktion i selskabet.		
2 FINANSIELLE INDTÆGTER:		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder.....	22.888	45.958
Andre finansielle indtægter	1.667	5.144
	<u>24.555</u>	<u>51.102</u>
3 FINANSIELLE OMKOSTNINGER:		
Andre finansielle omkostninger	7.302	11.210
	<u>7.302</u>	<u>11.210</u>
4 SKAT AF ÅRETS RESULTAT:		
Skat af ordinært resultat	56.144	77.858
Regulering skat tidligere år	-800	2.050
Årets ændring i udskudt skat	12.826	-5.764
	<u>68.170</u>	<u>74.144</u>

NOTER TIL BALANCEN2019/20
Kr.

5 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:	Indretning af lejede lokaler	Driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum primo	337.625	661.369
Årets tilgang	0	772.282
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum ultimo	337.625	1.433.651
Af- og nedskrivninger primo	267.145	570.351
Årets afskrivninger	52.871	133.647
Af- og nedskrivninger ultimo	320.016	703.998
BOGFØRT VÆRDI ULTIMO	17.609	729.653

	Saldo primo	Udbetalt udbytte	Forslag til re- sultatdispo- nering	Saldo ultimo
6 EGENKAPITAL:				
Aktiekapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	995.534	0	-755.903	239.631
Udloddet udbytte	108.000	-108.000	1.000.000	1.000.000
	1.228.534	-108.000	244.097	1.364.631

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

7 EVENTUALFORPLIGTELSER:

Selskabet er sambeskattet med Møllemand 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.