

Peter Møllerup Holding ApS

Gammel Kongevej 1
1610 København V
CVR-nr. 32 77 90 34

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 28. februar 2017

Dirigent

Peter Møllerup

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Peter Møllerup Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28. februar 2017

Direktionen

Peter Møllerup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Peter Møllerup Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Peter Møllerup Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Søborg, den 28. februar 2017

2talRevision

Registreret revisionsfirma

CVR-nr. 20935790

Jan Christensen

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Peter Møllerup Holding ApS
Gammel Kongevej 1
1610 København V

CVR-nr.	32 77 90 34
Stiftelsesdato	30. november 2001
Hjemstedskommune:	Frederiksberg
Regnskabsår:	1. oktober 2015 - 30. september 2016

Direktion

Peter Møllerup

Revisor

2talRevision
Medlem af FSR • danske revisorer
Generatorvej 37
2860 Søborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 28. februar 2017 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drive holdingvirksomhed samt at varetage formueforvaltning og anden investeringsvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der vurderes ikke at knytte sig særlige usikkerheder ved indregning og måling i forbindelse med årsrapporten for 2015/16, og det er ledelsens vurdering, at der ikke knytter sig særlige risici til selskabets virksomhed ud over, hvad der følger af den generelle branche- og samfundsmæssige udvikling.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har med virkning fra 1. oktober 2015 førtidsimplementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015 (årsregnskabsloven). Dette medfører at det ikke længere er muligt at klassificere foreslået udbytte som gæld i balancen. Forslag til udbytte er præsenteret som en særlige reserve under egenkapitalen. For en beskrivelse af praksisændringen og effekten på indeværende og foregående regnskabsår henvises til afsnittet "Ændring i anvendt regnskabspraksis" i anvendt regnskabspraksis.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Bruttoresultat	-26.525	-9.500
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	576.718	685.291
Finansielle indtægter	0	757
Finansielle omkostninger	-90.254	-106.507
Resultat før skat	459.939	570.041
2 Skat af årets resultat	19.394	39.549
ÅRETS RESULTAT	<u>479.333</u>	<u>609.590</u>
Der foreslås fordelt således:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	103.400	
Overført resultat til næste år	375.933	
Resultatdisponering i alt	<u>479.333</u>	

Balance pr. 30. september
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.444.460	3.367.742
Finansielle anlægsaktiver i alt	3.444.460	3.367.742
ANLÆGSAKTIVER I ALT	3.444.460	3.367.742
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	41.142	0
Kortfristet tilgodehavende skat	0	81.757
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	176.594	0
Tilgodehavender i alt	217.736	81.757
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	217.736	81.757
AKTIVER I ALT	3.662.196	3.449.499

Balance pr. 30. september

Passiver

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.257.993	882.060
Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
EGENKAPITAL I ALT	<u>1.486.393</u>	<u>1.108.260</u>
Skyldig skat (langfristet)	157.200	149.292
Anden langfristet gæld	765.101	825.101
4 Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>922.301</u>	<u>974.393</u>
Kortfristet gæld til banker	791.174	1.095.989
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.500	14.500
Gæld til tilknyttede virksomheder	164.823	196.357
Selskabsskat	147.396	0
4 Kortfristet del af langfristet gæld	60.000	60.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	75.609	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.253.502</u>	<u>1.366.846</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>2.175.803</u>	<u>2.341.239</u>
PASSIVER I ALT	<u>3.662.196</u>	<u>3.449.499</u>
5 Eventualforpligtelser		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Anvendt regnskabspraksis		

Egenkapitalopgørelse pr. 30. september

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000
Overført resultat		
Saldo primo	882.060	373.670
Årets resultat	375.933	508.390
Saldo ultimo	1.257.993	882.060
Foreslået udbytte		
Saldo primo	101.200	0
Udbytte	103.400	101.200
Betalt udbytte	-101.200	0
Saldo ultimo	103.400	101.200

Noter

	2015/16	2014/15
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Resultat af tilknyttede virksomheder	694.687	803.260
Afskrivning på koncerngoodwill	-117.969	-117.969
	<u>576.718</u>	<u>685.291</u>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-19.394	-75.770
Årets regulering af udskudt skat	0	36.221
	<u>-19.394</u>	<u>-39.549</u>

Noter

	2015/16
	<u>kr.</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
Kostpris primo	3.662.275
Kostpris ultimo	<u>3.662.275</u>
Op- og nedskrivninger primo	-294.533
Andel af årets resultat, netto	694.687
Afskrivning på koncerngoodwill	-117.969
Udbytte	-500.000
Op- og nedskrivninger ultimo	<u>-217.815</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.444.460</u>
Heraf udgør uafskrevet koncerngoodwill	<u>1.126.607</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:

		Selskabets andel af		
	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Årets resultat kr.</u>
Urania Cykler A/S, København	100%	1.100.000	2.150.641	694.667
Møllerup Cykler ApS, København	100%	125000	167.212	20
			<u>2.317.853</u>	<u>694.687</u>
	<u>Gæld i alt</u>	<u>Afdrag</u>	<u>Langfristet</u>	<u>Restgæld</u>
	<u>30.09.2016</u>	<u>2016/17</u>	<u>del</u>	<u>efter 5 år</u>
4 Langfristede gældsforpligtelser				
Skyldig skat	157.200	0	157.200	0
Anden langfristet gæld	825.101	60.000	765.101	585.101
	<u>982.301</u>	<u>60.000</u>	<u>922.301</u>	<u>585.101</u>

Noter

5 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med sambeskattede selskaber for skat af koncernens sambeskattede indkomster og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for eventuel fællesregistrering af moms.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke pantsat aktiver eller stillet andre former for sikkerhed pr. 30.09.2016.

Noter

7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Peter Mollerup Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har med virkning fra 1. oktober 2015 førtidsimplementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015 (årsregnskabsloven). Dette medfører følgende ændringer til indretning og måling:

- Foreslået udbytte indregnes fremover under egenkapitalen og ikke som tidligere under gældsforpligtelser.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør pr. 30. september 2016:

- Årets resultat før skat ændret med 0 t.kr.
- Årets skat af praksisændringen udgør 0 t.kr.
- Årets resultat efter skat ændret med 0 t.kr.
- Balancesummen ændret med 0 t.kr.
- Egenkapitalen forøges med 103 t.kr.

For sidste regnskabsår er årets resultat efter skat uændret, mens egenkapitalen på sidste års balancedag er forøget med 101 tkr. Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat i dattervirksomhed efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill. Koncerngoodwill afskrives over 15 svarende til den vurderede økonomiske levetid.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem selskaberne i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Noter

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseshævdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettorealiseringsværdi.

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, bortset fra poster der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld, gæld til tilknyttede virksomheder mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.