

# Møller Stuk ApS

Toftevej 4, 2840 Holte

CVR-nr. 34 70 34 69

## Årsrapport

**2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. december 2016.

---

Peter Nikolai Møller Andersen  
Dirigent

## 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
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Møller Stuk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 15. december 2016

### **Direktion**

Peter Nikolai Møller Andersen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaveren i Møller Stuk ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Møller Stuk 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 revisors Etiske 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.

København, den 15. december 2016

### **Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**

CVR-nr. 32 89 54 68

Anders Ladegaard  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Møller Stuk ApS Toftevej 4 2840 Holte
	CVR-nr.: 34 70 34 69 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Peter Nikolai Møller Andersen
<b>Revisor</b>	Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Nørre Farimagsgade 11 1364 København K
<b>Dattervirksomhed</b>	Roma Stuk of Scandinavia ApS, København

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet er at eje aktier i Roma-Stuk of Scandinavia ApS.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttotab udgør -10.167 kr. mod -5.326 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -226.322 kr. mod -7.005 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer, at selskabets datterselskab fremover bliver overskudsgivende og kan udlodde udbytte til selskabet. Regnskabet er derfor aflagt under forudsætning om fortsat drift.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Møller Stuk ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens 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.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

##### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

##### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Møller Stuk ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

Note	2015/16	2014/15
<b>Bruttotab</b>	<b>-10.167</b>	<b>-5.326</b>
<b>Driftsresultat</b>	<b>-10.167</b>	<b>-5.326</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-216.155	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	1.441
<b>Resultat før skat</b>	<b>-226.322</b>	<b>-3.885</b>
Skat af årets resultat	0	-3.120
<b>Årets resultat</b>	<b>-226.322</b>	<b>-7.005</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	133.845	1.441
Disponeret fra overført resultat	-360.167	-8.446
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-226.322</b>	<b>-7.005</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	0	41.155
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	41.155
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>41.155</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	15.000	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	15.000
Tilgodehavender i alt	15.000	15.000
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>15.000</b>	<b>56.155</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
3 Virksomhedskapital	80.000	80.000
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-133.845
5 Overført resultat	-379.676	-19.509
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-299.676</b>	<b>-73.354</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	334	0
Anden gæld	314.342	129.509
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	314.676	129.509
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>314.676</b>	<b>129.509</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>15.000</b>	<b>56.155</b>

## 6 Eventualposter

## Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli 2015	0	0
Overført fra kapitalandele i associerede virksomheder	175.000	0
Tilgang i årets løb	175.000	0
<b>Kostpris 30. juni 2016</b>	<b><u>350.000</u></b>	<b><u>0</u></b>
Opskrivninger 1. juli 2015	0	0
Overført nedskrivning fra kapitalandele i associerede virksomheder	-133.845	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-193.525	0
Regulering til indre værdi	-22.630	0
<b>Nedskrivninger 30. juni 2016</b>	<b><u>-350.000</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Tilknyttede virksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Roma Stuk of Scandinavia ApS	København	100 %
<b>2. Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli 2015	175.000	175.000
Overført til kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-175.000	0
<b>Kostpris 30. juni 2016</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>175.000</u></b>
Nedskrivninger 1. juli 2015	-133.845	-135.286
Overført til kapitalandele i tilknyttede virksomheder	133.845	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	1.441
<b>Opskrivninger 30. juni 2016</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-133.845</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>41.155</u></b>

## Noter

---

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	80.000	80.000
	<u><b>80.000</b></u>	<u><b>80.000</b></u>
<b>4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. juli 2015	-133.845	-135.286
Resultatandel	133.845	1.441
	<u><b>0</b></u>	<u><b>-133.845</b></u>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2015	-19.509	-11.063
Årets overførte overskud eller underskud	-360.167	-8.446
	<u><b>-379.676</b></u>	<u><b>-19.509</b></u>

Selskabets ledelse forventer, at selskabets datterselskab fremover bliver overskudsgivende og kan udlodde udbytte til selskabet. Regnskabet er derfor aflagt under forudsætning om fortsat drift.

## 6. Eventualposter

### Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.