

Møllebugten ApS

Feddet 7, 6400 Sønderborg

CVR-nr. 35 40 20 12

Årsrapport 2018/19

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. februar 2020

Dirigent:



A handwritten signature in blue ink, written over a horizontal dotted line. The signature is stylized and appears to be a cursive name.





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Møllebugten ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tandslet, den 24. februar 2020
Direktion:



Jan Blad Bonde

Bestyrelse:



Jacob Berthelsen Bonde
formand

Kristina Berthelsen Bonde



Jan Blad Bonde

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Møllebugten ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Møllebugten ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 24. februar 2020

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Christian S. Christiansen
statsaut. revisor
mne32171



Karen Jørgensen
statsaut. revisor
mne40029

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Møllebugten ApS
Adresse, postnr., by	Feddet 7, 6400 Sønderborg
CVR-nr.	35 40 20 12
Stiftet	12. juli 2013
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	1. oktober 2018 - 30. september 2019
Telefon	74 40 70 25
Bestyrelse	Jacob Berthelsen Bonde, formand Kristina Berthelsen Bonde Jan Blad Bonde
Direktion	Jan Blad Bonde
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Møllebugten ApS' aktivitet består i udvikling og salg af byggegrunde i Møllebugten og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på 2.295.085 kr. mod et underskud på 298.331 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2019 udviser en egenkapital på 2.854.331 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Resultatopgørelse

Note	kr.	2018/19	2017/18
	Bruttofortjeneste/bruttotab	3.068.971	-201.585
2	Finansielle omkostninger	-126.556	-180.620
	Resultat før skat	2.942.415	-382.205
3	Skat af årets resultat	-647.330	83.874
	Årets resultat	2.295.085	-298.331
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	2.295.085	-298.331
		2.295.085	-298.331

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Balance

Note	kr.	2018/19	2017/18
	AKTIVER		
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	2.532.067	4.101.642
		<u>2.532.067</u>	<u>4.101.642</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	900.000	0
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	81.774
	Andre tilgodehavender	0	29.448
	Periodeafgrænsningsposter	9.921	39.916
		<u>909.921</u>	<u>151.138</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.623.422</u>	<u>1.055.631</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>7.065.410</u>	<u>5.308.411</u>
	AKTIVER I ALT	<u>7.065.410</u>	<u>5.308.411</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	2.774.331	479.246
	Egenkapital i alt	<u>2.854.331</u>	<u>559.246</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	2.100	8.700
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>2.100</u>	<u>8.700</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.055.425	9.999
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.969.110	4.730.466
	Skyldig sambeskatningsbidrag	653.930	0
	Anden gæld	530.514	0
		<u>4.208.979</u>	<u>4.740.465</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>4.208.979</u>	<u>4.740.465</u>
	PASSIVER I ALT	<u>7.065.410</u>	<u>5.308.411</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 5 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2018	80.000	479.246	559.246
Overført via resultatdisponering	0	2.295.085	2.295.085
Egenkapital 30. september 2019	<u>80.000</u>	<u>2.774.331</u>	<u>2.854.331</u>

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Møllebugten ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Indtægter fra salg af grunde indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted (overtagelsesdag), og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste/bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrations-selskabet.

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

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

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomheds- overtagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Noter

kr.	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	120.418	177.869
Andre finansielle omkostninger	<u>6.138</u>	<u>2.751</u>
	<u>126.556</u>	<u>180.620</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	653.930	-81.774
Årets regulering af udskudt skat	<u>-6.600</u>	<u>-2.100</u>
	<u>647.330</u>	<u>-83.874</u>

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Pilebo ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen fremgår af årsrapporten for Pilebo ApS, hvortil der henvises. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige samskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

5 Sikkerhedsstillelser

Af selskabets likvide beholdninger er 307 t.kr. deponeret til sikkerhed for endelig overdragelse af grunde.