

Møllegaard VVS ApS

**Toftebjerghaven 6
2750 Ballerup**

CVR-nr. 35 48 06 76

Årsrapport for 2016

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 15. maj 2017

Peter Horne Møllegaard Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Møllegaard VVS ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2017 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 15. maj 2017

Direktion

Peter Horne Møllegaard
Andersen
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Møllegaard VVS ApS
Toftebjergghaven 6
2750 Ballerup

CVR-nr.: 35 48 06 76
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Ballerup

Direktion

Peter Horne Møllegaard Andersen, direktør

Pengeinstitut

Danske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udføre bygge og anlægsopgaver indenfor vand, varme og sanitet og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 15.027, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 68.536.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Møllegaard VVS ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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 risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		137.025	300.346
Personaleomkostninger	1	<u>-137.384</u>	<u>-406.790</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-359	-106.444
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>11.250</u>	<u>-15.000</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		10.891	-121.444
Resultat før finansielle poster		10.891	-121.444
Finansielle indtægter		16	0
Finansielle omkostninger	3	<u>-316</u>	<u>-228</u>
Resultat før skat		10.591	-121.672
Skat af årets resultat	4	<u>-25.618</u>	<u>26.793</u>
Årets resultat		<u>-15.027</u>	<u>-94.879</u>
Overført resultat		<u>-15.027</u>	<u>-94.879</u>
		<u>-15.027</u>	<u>-94.879</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>23.750</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>23.750</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>23.750</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	93.049
Udskudt skatteaktiv	7	0	25.618
Selskabsskat		<u>16.016</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>16.016</u>	<u>118.667</u>
Likvide beholdninger		<u>80.520</u>	<u>33.995</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>96.536</u>	<u>152.662</u>
Aktiver i alt		<u><u>96.536</u></u>	<u><u>176.412</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		<u>-11.464</u>	<u>3.563</u>
Egenkapital	6	<u>68.536</u>	<u>83.563</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	26.777
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		368	52
Anden gæld		<u>27.632</u>	<u>66.020</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>28.000</u>	<u>92.849</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>28.000</u>	<u>92.849</u>
Passiver i alt		<u>96.536</u>	<u>176.412</u>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	135.866	404.470
Andre omkostninger til social sikring	1.473	5.431
Andre personaleomkostninger	45	-3.111
	<u>137.384</u>	<u>406.790</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	0	15.000
Gevinst og tab ved afhændelse	-11.250	0
	<u>-11.250</u>	<u>15.000</u>
der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	15.000
Tab/(gevinst) ved salg af materielle anlægsaktiver	-11.250	0
	<u>-11.250</u>	<u>15.000</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>316</u>	<u>228</u>
	<u>316</u>	<u>228</u>

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	0	-26.793
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>25.618</u>	<u>0</u>
	<u>25.618</u>	<u>-26.793</u>
5 Materielle anlægsaktiver		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2016		45.000
Afgang i årets løb		<u>-45.000</u>
Kostpris 31. december 2016		<u>0</u>
Opskrivninger 1. januar 2016		<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2016		<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016		6.250
Årets afskrivninger		15.000
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		<u>-21.250</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016		<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016		<u>0</u>

Noter

6 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	80.000	3.563	83.563
Årets resultat	0	-15.027	-15.027
Egenkapital 31. december 2016	<u>80.000</u>	<u>-11.464</u>	<u>68.536</u>

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
7 Hensættelse til udskudt skat		
Skattemæssigt underskud	0	-25.618
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>0</u>	<u>25.618</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	<u>0</u>	<u>25.618</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>0</u>	<u>25.618</u>
8 Eventualposter m.v.		
Ingen		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen		